

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 5

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024
(đã được kiểm toán)



NỘI DUNG

| | Trang |
|--------------------------------------|--------------|
| Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc | 02-03 |
| Báo cáo kiểm toán độc lập | 04-05 |
| Báo cáo tài chính đã được kiểm toán | 06-34 |
| Bảng cân đối kế toán | 06-07 |
| Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh | 08 |
| Báo cáo lưu chuyển tiền tệ | 09-10 |
| Thuyết minh Báo cáo tài chính | 11-34 |

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 5

Số 179 Đường Trần Phú - phường Ba Đình - thị xã Bim Sơn - tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Lilama 5 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Lilama 5 được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước tiền thân là Công ty Lắp máy và Xây dựng số 5. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2800233448 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thanh Hóa cấp lần đầu ngày 15 tháng 06 năm 2006, đăng ký thay đổi lần thứ tám ngày 05 tháng 03 năm 2020.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 179 Đường Trần Phú - phường Ba Đình - thị xã Bim Sơn - tỉnh Thanh Hóa.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

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

| | |
|-----------------------|------------|
| Ông Lưu Huy Phúc | Chủ tịch |
| Ông Nguyễn Xuân Thông | Thành viên |
| Ông Cù Minh Kim | Thành viên |
| Ông Bùi Thanh Phong | Thành viên |
| Bà Hoàng Thị Phương | Thành viên |

Các thành viên của Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

| | |
|-----------------------|---------------|
| Ông Nguyễn Xuân Thông | Tổng Giám đốc |
|-----------------------|---------------|

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

| | | |
|--------------------|------------|---|
| Ông Lưu Sỹ Học | Trưởng ban | Bổ nhiệm chức vụ Trưởng ban ngày 26/04/2024 |
| Bà Phạm Thùy Dương | Trưởng ban | Miễn nhiệm ngày 26/04/2024 |
| Ông Nguyễn Văn Hà | Thành viên | |
| Bà Trịnh Thị Tuyết | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 26/04/2026 |

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến khi lập Báo cáo tài chính này là Ông Nguyễn Xuân Thông - Tổng Giám đốc.

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính cho Công ty.

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

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

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 5

Số 179 Đường Trần Phú - phường Ba Đình - thị xã Bim Sơn - tỉnh Thanh Hóa

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính;
- Lập các Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2024, 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 tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ về quy định chi tiết hướng dẫn thi hành một số điều của luật chứng khoán và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Phê duyệt các báo cáo tài chính
Chúng tôi, Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần
Lilama 5 phê duyệt Báo cáo tài chính cho năm
tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 của Công ty.



Nguyễn Xuân Thông
Tổng Giám đốc

TM Hội đồng quản trị

Lưu Huy Phúc
Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Thanh Hóa, ngày 03 tháng 03 năm 2025

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Lilama 5**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Lilama 5 được lập ngày 03 tháng 03 năm 2025, từ trang 06 đến trang 34, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

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

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

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

1. Chúng tôi đã thực hiện các thủ tục kiểm toán cần thiết, tuy nhiên không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán để khẳng định được tính chính xác và khả năng tồn thất của chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của Công ty tại thời điểm 01/01/2024 với tổng số tiền là 162,314 tỷ VND và tại thời điểm 31/12/2024 với tổng số tiền là 165,579 tỷ VND. Do đó, chúng tôi chưa xác định được các điều chỉnh cần thiết liên quan đến khoản mục "Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang" cũng như những ảnh hưởng (nếu có) đối với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 của Công ty.

2. Tại thời điểm 01/01/2024 và 31/12/2024, Công ty đang ghi nhận một số khoản phải thu quá hạn thanh toán với tổng giá trị lần lượt là 27,8 tỷ VND và 27,49 tỷ VND. Tuy nhiên, chúng tôi chưa thu thập được các bằng chứng kiểm toán đối với đánh giá của Ban Tổng Giám đốc về khả năng thu hồi các khoản phải thu này. Do đó, chúng tôi không thể xác định được những điều chỉnh cần thiết (nếu có) đối với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 của Công ty.

3. Trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 01/01/2024 và 31/12/2024 đang phản ánh chi phí phải trả lãi vay với số tiền là 74,01 tỷ VND. Chúng tôi đã thực hiện các thủ tục kiểm toán cần thiết nhưng vẫn không thể thu thập được các bằng chứng thích hợp để làm cơ sở xác định tính chính xác và đầy đủ của chi phí lãi vay cần ghi nhận trong năm nay và các năm trước của Công ty. Do đó, chúng tôi không thể xác định được các điều chỉnh cần thiết (nếu có) liên quan đến khoản mục "Chi phí phải trả ngắn hạn" tại thời điểm 01/01/2024 và 31/12/2024 và chỉ tiêu "Chi phí tài chính" trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 kèm theo.

4. Đến thời điểm phát hành Báo cáo kiểm toán này, chúng tôi chưa thu thập được xác nhận khoản vay tại ngày 01/01/2024 và tại ngày 31/12/2024 của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bim Sơn với số tiền lần lượt là 183,011 tỷ VND và 182,961 tỷ VND. Bằng các thủ tục kiểm toán đã thực hiện, chúng tôi vẫn không thể đánh giá được sự phù hợp của số dư khoản mục nêu trên trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 01/01/2024 và ngày 31/12/2024 cũng như ảnh hưởng của vấn đề này đến Báo cáo tài chính 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 đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Lilama 5 tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, 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.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2024, tổng tài sản ngắn hạn của Công ty đang ít hơn nợ ngắn hạn là 160,410 tỷ VND, vốn chủ sở hữu và khoản lỗ lũy kế trên Bảng cân đối kế toán lần lượt là âm 117,234 tỷ VND và 192,144 tỷ VND. Đồng thời, Công ty đang có một số khoản nợ phải trả đã quá hạn thanh toán bao gồm: phải trả người bán là 52,55 tỷ VND, tiền lãi vay phải trả là 74,01 tỷ VND, nợ bảo hiểm là 11,343 tỷ VND và nợ vay ngân hàng là 222,19 tỷ VND. Vấn đề này cùng với những các vấn đề được nêu tại Thuyết minh số 1 cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 của Công ty vẫn được lập trên cơ sở giả định về hoạt động liên tục.

Vấn đề cần nhấn mạnh này không làm thay đổi ý kiến kiểm toán ngoại trừ nêu trên của chúng tôi.

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC



Vũ Xuân Biển

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 0743-2023-002-1

Nguyễn Trung Kiên

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 5136-2025-002-1

Hà Nội, ngày 03 tháng 03 năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

| Mã số | TÀI SẢN | Thuyết minh | 31/12/2024 | 01/01/2024 |
|-------|--|-------------|------------------------|------------------------|
| | | | VND | VND |
| 100 | A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | | 248.204.129.622 | 258.840.338.494 |
| 110 | I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 3 | 433.638.545 | 474.712.661 |
| 111 | 1. Tiền | | 433.638.545 | 474.712.661 |
| 130 | III. Các khoản phải thu ngắn hạn | | 80.572.822.470 | 94.433.218.894 |
| 131 | 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 5 | 76.695.011.837 | 90.252.144.128 |
| 132 | 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 6 | 1.401.787.570 | 1.237.741.234 |
| 136 | 3. Phải thu ngắn hạn khác | 7 | 9.991.617.326 | 10.458.927.795 |
| 137 | 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | | (11.763.747.755) | (11.763.747.755) |
| 139 | 5. Tài sản thiếu chờ xử lý | 8 | 4.248.153.492 | 4.248.153.492 |
| 140 | IV. Hàng tồn kho | 10 | 167.197.668.607 | 163.932.406.939 |
| 141 | 1. Hàng tồn kho | | 167.197.668.607 | 163.932.406.939 |
| 200 | B. TÀI SẢN DÀI HẠN | | 43.176.199.456 | 48.131.708.212 |
| 220 | II. Tài sản cố định | | 41.857.108.411 | 46.762.617.167 |
| 221 | 1. Tài sản cố định hữu hình | 12 | 41.857.108.411 | 46.762.617.167 |
| 222 | - Nguyên giá | | 158.374.415.607 | 158.374.415.607 |
| 223 | - Giá trị hao mòn lũy kế | | (116.517.307.196) | (111.611.798.440) |
| 240 | IV. Tài sản dở dang dài hạn | 11 | 1.179.091.045 | 1.179.091.045 |
| 242 | 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | | 1.179.091.045 | 1.179.091.045 |
| 250 | V. Đầu tư tài chính dài hạn | 4 | 140.000.000 | 190.000.000 |
| 255 | 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | 140.000.000 | 190.000.000 |
| 270 | TỔNG CỘNG TÀI SẢN | | 291.380.329.078 | 306.972.046.706 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁNTại ngày 31 tháng 12 năm 2024
(tiếp theo)

| Mã số | NGUỒN VỐN | Thuyết minh | 31/12/2024 | 01/01/2024 |
|------------|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | VND | VND |
| 300 | C. NỢ PHẢI TRẢ | | 408.614.392.264 | 418.240.333.089 |
| 310 | I. Nợ ngắn hạn | | 408.614.392.264 | 418.240.333.089 |
| 311 | 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 13 | 67.425.663.855 | 69.972.714.915 |
| 312 | 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | | 665.874.837 | 665.874.837 |
| 313 | 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 14 | 145.068.770 | 684.403.721 |
| 314 | 4. Phải trả người lao động | | 1.894.114.478 | 1.819.886.666 |
| 315 | 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 15 | 74.768.842.286 | 74.803.842.286 |
| 319 | 6. Phải trả ngắn hạn khác | 16 | 41.375.835.923 | 47.904.618.549 |
| 320 | 7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 17 | 222.190.180.243 | 222.240.180.243 |
| 322 | 8. Quỹ khen thưởng phúc lợi | | 148.811.872 | 148.811.872 |
| 400 | D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | | (117.234.063.186) | (111.268.286.383) |
| 410 | I. Vốn chủ sở hữu | 18 | (117.234.063.186) | (111.268.286.383) |
| 411 | 1. Vốn góp của chủ sở hữu | | 51.497.910.000 | 51.497.910.000 |
| 411a | Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | | 51.497.910.000 | 51.497.910.000 |
| 412 | 2. Thặng dư vốn cổ phần | | 15.031.500.000 | 15.031.500.000 |
| 414 | 3. Vốn khác của chủ sở hữu | | 442.200.890 | 442.200.890 |
| 418 | 4. Quỹ đầu tư phát triển | | 7.902.718.440 | 7.902.718.440 |
| 420 | 5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | | 35.862.959 | 35.862.959 |
| 421 | 6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | | (192.144.255.475) | (186.178.478.672) |
| 421a | LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước | | (186.178.478.672) | (167.608.191.563) |
| 421b | LNST chưa phân phối năm nay | | (5.965.776.803) | (18.570.287.109) |
| 440 | TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | | 291.380.329.078 | 306.972.046.706 |

Vũ Thị Liên

Người lập

Thanh Hóa, ngày 03 tháng 03 năm 2025

Hoàng Thị Phương

Kế toán trưởng

Nguyễn Xuân Thông

Tổng Giám đốc



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Năm 2024

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Năm 2024 | Năm 2023 |
|-------|--|-------------|-----------------|------------------|
| | | | VND | VND |
| 01 | 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | 49.485.583.507 | 47.546.677.700 |
| 02 | 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | | - | - |
| 10 | 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ | | 49.485.583.507 | 47.546.677.700 |
| 11 | 4. Giá vốn hàng bán | 21 | 45.670.941.837 | 56.432.698.751 |
| 20 | 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | | 3.814.641.670 | (8.886.021.051) |
| 21 | 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 22 | 63.231.046 | 22.718.675 |
| 22 | 7. Chi phí tài chính | 23 | 147.763.356 | 18.343.658 |
| 23 | Trong đó: Chi phí lãi vay | | 147.763.356 | 18.343.658 |
| 25 | 8. Chi phí bán hàng | | - | - |
| 26 | 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 24 | 4.825.625.337 | 5.121.753.459 |
| 30 | 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | | (1.095.515.977) | (14.003.399.493) |
| 31 | 11. Thu nhập khác | 25 | 3.042.221 | 718.988.372 |
| 32 | 12. Chi phí khác | 26 | 4.873.303.047 | 5.285.875.988 |
| 40 | 13. Lợi nhuận khác | | (4.870.260.826) | (4.566.887.616) |
| 50 | 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | | (5.965.776.803) | (18.570.287.109) |
| 51 | 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 27 | - | - |
| 52 | 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | | - | - |
| 60 | 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | | (5.965.776.803) | (18.570.287.109) |
| 70 | 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 28 | (1.158) | (3.606) |
| 71 | 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | | - | - |

Vũ Thị Liên

Người lập

Thanh Hóa, ngày 03 tháng 03 năm 2025

Hoàng Thị Phương

Kế toán trưởng

Nguyễn Xuân Thông

Tổng Giám đốc



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2024

(Theo phương pháp gián tiếp)

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Năm 2024 | Năm 2023 |
|-------|--|-------------|-----------------|------------------|
| | | | VND | VND |
| | I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | |
| 01 | 1. Lợi nhuận trước thuế | | (5.965.776.803) | (18.570.287.109) |
| | 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | |
| 02 | - Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư | | 4.905.508.756 | 5.032.830.908 |
| 05 | - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | | (63.231.046) | (22.718.675) |
| 06 | - Chi phí lãi vay | | 147.763.356 | 18.343.658 |
| 08 | 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | | (975.735.737) | (13.541.831.218) |
| 09 | - Tăng, giảm các khoản phải thu | | 13.860.396.424 | 5.597.894.690 |
| 10 | - Tăng, giảm hàng tồn kho | | (3.265.261.668) | 16.199.134.206 |
| 11 | - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | | (9.575.940.825) | (7.693.948.216) |
| 14 | - Tiền lãi vay đã trả | | (147.763.356) | (18.343.658) |
| 20 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | | (104.305.162) | 542.905.804 |
| | II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | |
| 24 | 1. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | | 50.000.000 | 130.000.000 |
| 27 | 2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | | 63.231.046 | 22.718.675 |
| 30 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | | 113.231.046 | 152.718.675 |
| | III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | |
| 34 | 1. Tiền trả nợ gốc vay | | (50.000.000) | (363.885.000) |
| 40 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | | (50.000.000) | (363.885.000) |
| 50 | Lưu chuyển tiền thuần trong năm | | (41.074.116) | 331.739.479 |

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2024

(Theo phương pháp gián tiếp)

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Năm 2024 | Năm 2023 |
|-------|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | | VND | VND |
| 60 | Tiền và tương đương tiền đầu năm | | 474.712.661 | 142.973.182 |
| 70 | Tiền và tương đương tiền cuối năm | 3 | 433.638.545 | 474.712.661 |

Vũ Thị Liên

Người lập

Thanh Hóa, ngày 03 tháng 03 năm 2025

Hoàng Thị Phương

Kế toán trưởng

Nguyễn Xuân Thông

Tổng Giám đốc



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2024

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Lilama 5 được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước tiền thân là Công ty Lắp máy và Xây dựng số 5. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2800233448 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thanh Hóa cấp lần đầu ngày 15 tháng 06 năm 2006, đăng ký thay đổi lần thứ tám ngày 05 tháng 03 năm 2020.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 179 Đường Trần Phú - phường Ba Đình - thị xã Bim Sơn - tỉnh Thanh Hóa.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 51.497.910.000 VND, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2024 là 51.497.910.000 VND; tương đương 5.149.791 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 là: 222 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là: 150 người).

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Xây dựng, lắp đặt các công trình dân dụng, giao thông, thủy lợi, công nghiệp, hạ tầng kỹ thuật đô thị, khu công nghiệp, hệ thống thông tin liên lạc, đường dây tải điện, trạm biến thế; thi công xử lý nền móng, trang trí nội thất, lắp ráp thiết bị máy móc công trình;
- Gia công chế tạo, lắp đặt và tư vấn lắp đặt dây chuyền công nghệ, kết cấu thép các công trình, thiết bị lò hơi, bình, bể chứa gas, đường ống công nghệ chịu áp lực các loại;
- Kiểm tra mối hàn bằng phương pháp không phá hủy (siêu âm, thẩm thấu, từ tính Xray); thí nghiệm, hiệu chỉnh thiết bị điện, hệ thống nhiệt, hệ thống điều khiển tự động các dây chuyền công nghệ, chống ăn mòn bề mặt kim loại;
- Sản xuất, kinh doanh vật tư (gạch lát, đá ốp lát, đá xây dựng, đất đèn, que hàn), phụ tùng, cấu kiện, kim loại cho xây dựng;
- Kinh doanh dịch vụ vận tải; tháo dỡ, vận chuyển, lắp đặt thiết bị siêu trường, siêu trọng; kinh doanh bất động sản và nhà ở.

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

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2024, tổng tài sản ngắn hạn của Công ty đang ít hơn nợ ngắn hạn là 160,410 tỷ VND, vốn chủ sở hữu và khoản lỗ lũy kế trên Bảng cân đối kế toán lần lượt là âm 117,234 tỷ VND và 192,144 tỷ VND. Đồng thời, Công ty đang có một số khoản nợ phải trả đã quá hạn thanh toán bao gồm phải trả nhà cung cấp là 52,55 tỷ VND (Thuyết minh số 13), tiền lãi vay phải trả là 74,01 tỷ VND (Thuyết minh số 15), nợ bảo hiểm là 11,343 tỷ VND (Thuyết minh số 16) và nợ vay ngân hàng là 222,19 tỷ VND (Thuyết minh số 17). Các vấn đề này cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Theo đó, khả năng tiếp tục hoạt động kinh doanh của Công ty phụ thuộc vào khả năng tạo ra đủ lượng tiền phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP (Công ty mẹ) đã xác nhận cam kết hỗ trợ trên văn bản xin hỗ trợ của Công ty theo Công văn số 180125/LILAMA5 ngày 18/01/2025. Với việc thực hiện các hợp đồng đã và sẽ ký kết trong các năm tiếp theo, Công ty tin tưởng sẽ tạo dòng tiền để duy trì hoạt động sản xuất kinh doanh và thanh toán các khoản công nợ. Do đó, Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 vẫn được Công ty trình bày trên cơ sở giả định hoạt động liên tục.

Cấu trúc doanh nghiệp

| Công ty có các đơn vị trực thuộc sau: | Địa chỉ | Hoạt động kinh doanh chính |
|--|----------------|-----------------------------------|
| Nhà máy sản xuất vật liệu hàn LILAMA | Hà Tĩnh | Sản xuất que hàn |
| Nhà máy chế tạo thiết bị và kết cấu thép | Bim Sơn | Gia công, chế tạo thiết bị |

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY**2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch 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 (VND).

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng*Chế độ kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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 doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các báo cáo tài chính của các đơn vị thành viên hạch toán độc lập và của Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ ... đã được loại trừ toàn bộ.

2.4 . Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính yêu cầu Tổng giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc năm tài chính cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính.

Các ước tính và giả định có ảnh hưởng trọng yếu trong Báo cáo tài chính bao gồm:

- Dự phòng phải thu khó đòi;
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;
- Thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định;
- Ước tính thuế thu nhập doanh nghiệp.

Các ước tính và giả định thường xuyên được đánh giá dựa trên kinh nghiệm trong quá khứ và các yếu tố khác, bao gồm các giả định trong tương lai có ảnh hưởng trọng yếu tới báo cáo tài chính của Công ty và được Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá là hợp lý.

2.5 . Công cụ tài chính*Ghi nhận ban đầu***Tài sản tài chính**

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu 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 giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính.

2.6 . Tiền

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

2.7 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là khoản trái phiếu được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được lập vào thời điểm cuối năm: căn cứ vào khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.8 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

2.9 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính để bán sản phẩm.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp giá đích danh.

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối năm: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối năm.

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.

2.10 . Tài sản cố định

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

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

| | |
|-----------------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 06 - 25 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 05 - 25 năm |
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 07 - 10 năm |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý | 05 - 10 năm |

2.11 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác.

2.12 . Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.13 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.14 . Vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.15 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, 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.

2.16 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và chi phí lãi tiền vay phải trả, ... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của năm báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.17 . 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 phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng, giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

2.18 . Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu cung cấp dịch vụ

- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán.

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.

2.19 . Giá vốn dịch vụ cung cấp

Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp là tổng chi phí phát sinh của dịch vụ cung cấp cho khách hàng trong năm, được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

2.20 . Chi phí tài chính

Khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm là chi phí đi vay vốn.

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

2.21 . Thuế thu nhập doanh nghiệp**a) Chi phí thuế TNDN hiện hành**

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

b) Thuế suất thuế TNDN hiện hành

Trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024, Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN.

2.22 . Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 5Số 179 Đường Trần Phú - phường Ba Đình -
thị xã Bim Sơn - tỉnh Thanh Hóa**Báo cáo tài chính**
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024**2.23 . Các bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.24 . Thông tin bộ phận

Hoạt động kinh doanh của Công ty diễn ra trong các khu vực địa lý không có khác biệt lớn về điều kiện và được thực hiện trên lãnh thổ Việt Nam. Đồng thời, ngành nghề kinh doanh chủ yếu là lắp máy nên Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | <u>31/12/2024</u> | <u>01/01/2024</u> |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 142.310.968 | 60.019.299 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 291.327.577 | 414.693.362 |
| | <u>433.638.545</u> | <u>474.712.661</u> |

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

| | <u>31/12/2024</u> | | <u>01/01/2024</u> | |
|--------------|---------------------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| | <u>Giá gốc</u> | <u>Dự phòng</u> | <u>Giá gốc</u> | <u>Dự phòng</u> |
| | VND | VND | VND | VND |
| - Trái phiếu | 140.000.000 | - | 190.000.000 | - |
| | <u>140.000.000</u> | <u>-</u> | <u>190.000.000</u> | <u>-</u> |

Tại ngày 31/12/2024, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là trái phiếu được phát hành bởi Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam có thời hạn 10 năm, ngày đáo hạn là 19/12/2028 theo hình thức lãi trả sau, định kỳ 1 năm một lần.

Trong năm, Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam thực hiện thu hồi các khoản trái phiếu được Công ty nắm giữ nhằm thu hồi công nợ vay. (Xem thông tin số tiền trái phiếu thu hồi để trả nợ vay tại Thuyết minh số 17)

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 5Số 179 Đường Trần Phú - phường Ba Đình -
thị xã Bim Sơn - tỉnh Thanh Hóa**Báo cáo tài chính**
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024**5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

| | 31/12/2024 | | 01/01/2024 | |
|--|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| <i>Bên liên quan</i> | 40.797.011.936 | - | 51.985.348.706 | - |
| Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP | 27.963.907.599 | - | 39.152.244.369 | - |
| Công ty Cổ phần Lilama 10 | 2.682.206.135 | - | 2.682.206.135 | - |
| Công ty Cổ phần Lilama 45.1 | 10.150.898.202 | - | 10.150.898.202 | - |
| <i>Bên khác</i> | 35.897.999.901 | (11.763.747.755) | 38.266.795.422 | (11.763.747.755) |
| Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên | 10.495.568.934 | - | 10.495.568.934 | - |
| Công ty Cổ phần Xi măng Bim Sơn | 64.597.685 | - | 306.078.580 | - |
| Ban Quản lý DAPT Điện lực - Tổng Công ty Điện lực Miền Bắc | 4.920.066.940 | - | 4.920.066.940 | - |
| Công ty Cổ phần Cơ khí và Xây dựng 121 - Cienco 1 | 5.961.857.309 | (5.961.857.309) | 5.961.857.309 | (5.961.857.309) |
| Phải thu khách hàng khác | 14.455.909.033 | (5.801.890.446) | 16.583.223.659 | (5.801.890.446) |
| | 76.695.011.837 | (11.763.747.755) | 90.252.144.128 | (11.763.747.755) |

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

| | 31/12/2024 | | 01/01/2024 | |
|------------------------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| <i>Bên khác</i> | 1.401.787.570 | - | 1.237.741.234 | - |
| Công ty TNHH Yên Thế | 451.500.000 | - | 451.500.000 | - |
| Công ty Cổ phần Xây lắp Hải Yến | 211.426.000 | - | 211.426.000 | - |
| Công ty TNHH Thiết bị công | 189.502.500 | - | 189.502.500 | - |
| Trả trước cho người bán khác | 549.359.070 | - | 385.312.734 | - |
| | 1.401.787.570 | - | 1.237.741.234 | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 5Số 179 Đường Trần Phú - phường Ba Đình -
thị xã Bim Sơn - tỉnh Thanh Hóa**Báo cáo tài chính**
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024**7 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

| | 31/12/2024 | | 01/01/2024 | |
|-----------------|----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Tạm ứng | 9.288.705.389 | - | 9.752.115.858 | - |
| Ký cược, ký quỹ | 2.467.075 | - | 2.467.075 | - |
| Phải thu khác | 700.444.862 | - | 704.344.862 | - |
| | 9.991.617.326 | - | 10.458.927.795 | - |

8 . TÀI SẢN THIẾU CHỜ XỬ LÝ

Tài sản thiếu chờ xử lý là giá trị khấu trừ khi quyết toán Dự án Dây chuyền mới Xi măng Bim Sơn liên quan đến phần vật tư thiếu hụt và chi phí khác trong quá trình thực hiện thi công. Công ty đã thông báo cho các bên có liên quan tuy nhiên chưa thống nhất được trách nhiệm để có phương án xử lý cụ thể.

9 . NỢ XẤU

| | 31/12/2024 | | 01/01/2024 | |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| | VND | VND | VND | VND |
| Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi | | | | |
| - Công ty Cổ phần Cơ khí và Xây dựng 121 - Cienco1 | 5.961.857.309 | - | 5.961.857.309 | - |
| - Công ty Cổ phần Lisemco | 1.949.095.403 | - | 1.949.095.403 | - |
| - Công ty Cổ phần Cavico Điện lực & Tài nguyên | 1.099.846.219 | - | 1.099.846.219 | - |
| - Các khoản khác | 2.752.948.824 | - | 2.752.948.824 | - |
| | 11.763.747.755 | - | 11.763.747.755 | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 5Số 179 Đường Trần Phú - phường Ba Đình -
thị xã Bim Sơn - tỉnh Thanh Hóa**Báo cáo tài chính**
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024**10 . HÀNG TỒN KHO**

| | 31/12/2024 | | 01/01/2024 | |
|---|------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
| | Giá gốc VND | Dự phòng VND | Giá gốc VND | Dự phòng VND |
| Nguyên liệu, vật liệu | 1.231.666.391 | - | 1.231.666.391 | - |
| Công cụ, dụng cụ | 79.753.297 | - | 79.753.297 | - |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 165.579.417.669 | - | 162.314.156.001 | - |
| - Dự án Nhiệt điện sông Hậu 1 | 55.666.217.007 | - | 56.666.217.007 | - |
| - Dự án Nhiệt điện Thái Bình 2 | 13.564.056.091 | - | 13.546.056.091 | - |
| - Dự án Nghiên Bim Sơn | 15.622.260.860 | - | 15.622.260.860 | - |
| - Dự án Xi măng Tân Thắng | 15.508.656.088 | - | 15.508.656.088 | - |
| - Dự án Nhiệt điện Long Phú 1 | 12.649.472.365 | - | 12.649.472.365 | - |
| - Dự án Trạm biến áp 220KV Phú Thọ | 11.827.798.435 | - | 11.827.798.435 | - |
| - Dự án khác | 40.740.956.823 | - | 36.493.695.155 | - |
| Thành phẩm | 306.831.250 | - | 306.831.250 | - |
| | 167.197.668.607 | - | 163.932.406.939 | - |

11 . TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN

| | 31/12/2024 | 01/01/2024 |
|---|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Xây dựng cơ bản dở dang | 1.179.091.045 | 1.179.091.045 |
| - Cải tạo nhà xưởng điều chuyển nhà máy que hàn | 1.179.091.045 | 1.179.091.045 |
| | 1.179.091.045 | 1.179.091.045 |

12 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Cộng |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------------|---------------------------|------------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND |
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu năm | 13.064.140.772 | 140.458.768.667 | 4.576.506.168 | 275.000.000 | 158.374.415.607 |
| Số dư cuối năm | 13.064.140.772 | 140.458.768.667 | 4.576.506.168 | 275.000.000 | 158.374.415.607 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | 11.015.136.366 | 95.850.307.842 | 4.497.575.832 | 248.778.400 | 111.611.798.440 |
| - Khấu hao trong năm | 468.855.056 | 4.352.629.200 | 69.324.400 | 14.700.100 | 4.905.508.756 |
| Số dư cuối năm | 11.483.991.422 | 100.202.937.042 | 4.566.900.232 | 263.478.500 | 116.517.307.196 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 2.049.004.406 | 44.608.460.825 | 78.930.336 | 26.221.600 | 46.762.617.167 |
| Tại ngày cuối năm | 1.580.149.350 | 40.255.831.625 | 9.605.936 | 11.521.500 | 41.857.108.411 |

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối năm của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 45.299.922.390 VND.
- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 55.705.304.078 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 5Số 179 Đường Trần Phú - phường Ba Đình -
thị xã Bim Sơn - tỉnh Thanh Hóa**Báo cáo tài chính**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

| | 31/12/2024 | | 01/01/2024 | |
|---|-----------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| | VND | VND | VND | VND |
| <i>Bên liên quan</i> | 4.283.679.202 | 4.283.679.202 | 4.056.617.851 | 4.056.617.851 |
| Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP | 248.977.410 | 248.977.410 | 21.916.059 | 21.916.059 |
| Công ty Cổ phần Lilama 69-1 | 141.800.000 | 141.800.000 | 141.800.000 | 141.800.000 |
| Công ty Cổ phần Lắp máy - Thiết bị cơ điện | 830.472.447 | 830.472.447 | 830.472.447 | 830.472.447 |
| Công ty Cổ phần Cơ khí Lắp máy Lilama | 3.062.429.345 | 3.062.429.345 | 3.062.429.345 | 3.062.429.345 |
| <i>Bên khác</i> | 63.141.984.653 | 63.141.984.653 | 65.916.097.064 | 65.916.097.064 |
| Công ty Cổ phần tập đoàn Lê Bình | 11.872.933.436 | 11.872.933.436 | 11.872.933.436 | 11.872.933.436 |
| Tổng Công ty Hợp tác kinh tế | 8.143.116.642 | 8.143.116.642 | 8.143.116.642 | 8.143.116.642 |
| Chi nhánh Công ty TNHH Nhất Nước | 4.918.780.783 | 4.918.780.783 | 4.918.780.783 | 4.918.780.783 |
| Công ty TNHH Sản xuất Kinh doanh Minh Phượng | 4.210.491.103 | 4.210.491.103 | 4.210.491.103 | 4.210.491.103 |
| Phải trả nhà cung cấp khác | 33.996.662.689 | 33.996.662.689 | 36.770.775.100 | 36.770.775.100 |
| | 67.425.663.855 | 67.425.663.855 | 69.972.714.915 | 69.972.714.915 |
| Số nợ quá hạn chưa thanh toán | | | | |
| Công ty Cổ phần Tập đoàn Lê Bình | 11.872.933.436 | 11.872.933.436 | 11.872.933.436 | 11.872.933.436 |
| Tổng Công ty Hợp tác Kinh tế | 8.143.116.642 | 8.143.116.642 | 8.143.116.642 | 8.143.116.642 |
| Chi nhánh Công ty TNHH Nhất Nước | 4.918.780.783 | 4.918.780.783 | 4.918.780.783 | 4.918.780.783 |
| Phải trả các đối tượng khác | 27.611.765.781 | 27.611.765.781 | 27.611.765.781 | 27.611.765.781 |
| | 52.546.596.642 | 52.546.596.642 | 52.546.596.642 | 52.546.596.642 |

14 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | Số phải thu đầu kỳ | Số phải nộp đầu kỳ | Số phải nộp trong năm | Số đã thực nộp trong năm | Số phải thu cuối năm | Số phải nộp cuối năm |
|--|--------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Thuế Giá trị gia tăng | - | 481.259.247 | 1.172.584.745 | 1.527.382.513 | - | 126.461.479 |
| Thuế Thu nhập cá nhân | - | - | 30.464.239 | 30.464.239 | - | - |
| Thuế Nhà đất, tiền thuê đất | - | 147.699.987 | 421.136.909 | 568.836.896 | - | - |
| Các loại thuế khác | - | - | 3.000.000 | 3.000.000 | - | - |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | - | 55.444.487 | 51.807.406 | 88.644.602 | - | 18.607.291 |
| | - | 684.403.721 | 1.678.993.299 | 2.218.328.250 | - | 145.068.770 |

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 5Số 179 Đường Trần Phú - phường Ba Đình -
thị xã Bim Sơn - tỉnh Thanh Hóa**Báo cáo tài chính**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

15 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

| | <u>31/12/2024</u> | <u>01/01/2024</u> |
|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | VND | VND |
| - Chi phí lãi vay (*) | 74.013.043.025 | 74.013.043.025 |
| - Chi phí phải trả khác | 755.799.261 | 790.799.261 |
| | <u>74.768.842.286</u> | <u>74.803.842.286</u> |

(*) Chi tiết số dư nợ vay quá hạn chưa thanh toán được trình bày tại thuyết minh số 17.

16 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

| | <u>31/12/2024</u> | <u>01/01/2024</u> |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | VND | VND |
| Chi tiết theo nội dung | | |
| - Kinh phí công đoàn | 720.950.253 | 987.456.349 |
| - Bảo hiểm xã hội | 11.343.595.994 | 11.784.306.825 |
| - Bảo hiểm y tế | 9.693.945 | 10.258.677 |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | 4.308.420 | 4.559.418 |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả | 145.497.600 | 145.497.600 |
| - Phải trả đội công trình (*) | 23.313.182.215 | 29.355.864.507 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 5.838.607.496 | 5.616.675.173 |
| | <u>41.375.835.923</u> | <u>47.904.618.549</u> |

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

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 5

Số 179 Đường Trần Phú - phường Ba Đình - thị xã Bim Sơn - tỉnh Thanh Hóa

Báo cáo tài chính

cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

17 . VAY NGẮN HẠN

| | 01/01/2024 | | Trong năm | | 31/12/2024 | |
|--|------------------------|------------------------|-----------|-------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm (*) | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| - Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Sầm Sơn (1) | 39.229.013.095 | 39.229.013.095 | - | - | 39.229.013.095 | 39.229.013.095 |
| - Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bim Sơn (2) | 183.011.167.148 | 183.011.167.148 | - | 50.000.000 | 182.961.167.148 | 182.961.167.148 |
| | 222.240.180.243 | 222.240.180.243 | - | 50.000.000 | 222.190.180.243 | 222.190.180.243 |

(*) Số tiền giảm trong năm là giá trị trái phiếu Công ty nắm giữ do Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bim Sơn phát hành. Ngân hàng thực hiện thu hồi giá trị gốc vay thông qua thu hồi trái phiếu.

| | 31/12/2024 | | 01/01/2024 | |
|--|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| | Gốc | Lãi | Gốc | Lãi |
| | VND | VND | VND | VND |
| Số vay quá hạn chưa thanh toán | | | | |
| - Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Sầm Sơn (1) | 39.229.013.095 | 23.127.766.570 | 39.229.013.095 | 23.127.766.570 |
| - Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bim Sơn (2) | 182.961.167.148 | 50.885.276.455 | 183.011.167.148 | 50.885.276.455 |
| | 222.190.180.243 | 74.013.043.025 | 222.240.180.243 | 74.013.043.025 |

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

(1) Các hợp đồng tín dụng và cho vay từng lần giữa Công ty và Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Sầm Sơn, bao gồm:

(1.1) Hợp đồng cho vay từng lần số 18910307/2018-HĐCVTL/NHCT422-LILAMA 5 ngày 06/07/2018, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức cho vay: 8.200.000.000 VND;
- + Mục đích vay: thanh toán các chi phí hợp lý thực hiện Hợp đồng kinh tế số 01/XL3-LL5 ngày 12/12/2017 - Thi công xây dựng nhà máy nghiền xi măng, nhà nén khí ... dự án Nhà máy Xi măng Bim Sơn;
- + Thời hạn của hợp đồng: không quá 09 tháng;
- + Lãi suất cho vay: theo từng Giấy nhận Nợ cụ thể;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối năm: 5.558.523.200 VND;
- + Các khoản vay từ ngân hàng được bảo đảm bằng các hợp đồng thế chấp/cầm cố/bảo lãnh với bên cho vay vốn và đã được đăng ký giao dịch đảm bảo đầy đủ.

(1.2) Hợp đồng tín dụng số 50201/2017-HĐTD/NHCT422-LONGPHU1 ngày 28/02/2017, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 40.000.000.000 VND;
- + Mục đích vay: thanh toán chi phí dự án Nhà máy Nhiệt điện Long Phú 1;
- + Thời hạn của hợp đồng: 09 tháng;
- + Lãi suất cho vay: theo từng Giấy nhận Nợ cụ thể;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối năm: 8.253.852.129 VND;
- + Các khoản vay từ ngân hàng được bảo đảm bằng các hợp đồng thế chấp/cầm cố/bảo lãnh với bên cho vay vốn và đã được đăng ký giao dịch đảm bảo đầy đủ.

(1.3) Hợp đồng cho vay từng lần số 17881509/2017-HĐCVTL/NHCT422-PHUTHO ngày 18/07/2017, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức cho vay: 40.000.000.000 VND;
- + Mục đích vay: thanh toán chi phí hợp lý thực hiện gói thầu xây lắp trạm biến áp 220KV Phú Thọ;
- + Thời hạn của hợp đồng: tối đa không quá 09 tháng;
- + Lãi suất cho vay: theo từng Giấy nhận Nợ cụ thể;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối năm: 25.416.637.766 VND;
- + Các khoản vay từ ngân hàng được bảo đảm bằng các hợp đồng thế chấp/cầm cố/bảo lãnh với bên cho vay vốn và đã được đăng ký giao dịch đảm bảo đầy đủ.

(2) Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2018/295277/HĐTD ngày 28/12/2018 giữa Công ty và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bim Sơn, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 197.224.000.000 VND;
- + Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động;
- + Thời hạn của hợp đồng: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng;
- + Lãi suất cho vay: theo từng Hợp đồng tín dụng cụ thể;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối năm: 182.961.167.148 VND;
- + Các khoản vay từ ngân hàng được bảo đảm bằng các hợp đồng thế chấp/cầm cố/bảo lãnh với bên cho vay vốn và đã được đăng ký giao dịch đảm bảo đầy đủ.

18 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Vốn khác của chủ sở hữu | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | Lợi nhuận chưa phân phối | Cộng |
|----------------------|------------------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Số dư đầu năm trước | 51.497.910.000 | 15.031.500.000 | 442.200.890 | 7.902.718.440 | 35.862.959 | (167.608.191.563) | (92.697.999.274) |
| Lỗi trong năm trước | - | - | - | - | - | (18.570.287.109) | (18.570.287.109) |
| Số dư cuối năm trước | <u>51.497.910.000</u> | <u>15.031.500.000</u> | <u>442.200.890</u> | <u>7.902.718.440</u> | <u>35.862.959</u> | <u>(186.178.478.672)</u> | <u>(111.268.286.383)</u> |
| Số dư đầu năm nay | 51.497.910.000 | 15.031.500.000 | 442.200.890 | 7.902.718.440 | 35.862.959 | (186.178.478.672) | (111.268.286.383) |
| Lỗi trong năm nay | - | - | - | - | - | (5.965.776.803) | (5.965.776.803) |
| Số dư cuối năm nay | <u>51.497.910.000</u> | <u>15.031.500.000</u> | <u>442.200.890</u> | <u>7.902.718.440</u> | <u>35.862.959</u> | <u>(192.144.255.475)</u> | <u>(117.234.063.186)</u> |

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | Cuối năm | Tỷ lệ | Đầu năm | Tỷ lệ |
|--------------------------------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| | VND | (%) | VND | (%) |
| Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP | 26.265.000.000 | 51 | 26.265.000.000 | 51 |
| Các cổ đông khác | 25.232.910.000 | 49 | 25.232.910.000 | 49 |
| | <u>51.497.910.000</u> | <u>100</u> | <u>51.497.910.000</u> | <u>100</u> |

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 5Số 179 Đường Trần Phú - phường Ba Đình -
thị xã Bim Sơn - tỉnh Thanh Hóa**Báo cáo tài chính**
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024**c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

| | Năm 2024 | Năm 2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 51.497.910.000 | 51.497.910.000 |
| - <i>Vốn góp đầu năm</i> | <i>51.497.910.000</i> | <i>51.497.910.000</i> |
| - <i>Vốn góp cuối năm</i> | <i>51.497.910.000</i> | <i>51.497.910.000</i> |
| Cổ tức, lợi nhuận: | | |
| - <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm</i> | <i>145.497.600</i> | <i>145.497.600</i> |
| - <i>Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối năm</i> | <i>145.497.600</i> | <i>145.497.600</i> |

d) Cổ phiếu

| | 31/12/2024 | 01/01/2024 |
|--|------------------|------------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 5.149.791 | 5.149.791 |
| Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ | 5.149.791 | 5.149.791 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | <i>5.149.791</i> | <i>5.149.791</i> |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 5.149.791 | 5.149.791 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | <i>5.149.791</i> | <i>5.149.791</i> |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND) | 10.000 | 10.000 |

e) Các quỹ công ty

| | 31/12/2024 | 01/01/2024 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Quỹ đầu tư phát triển | 7.902.718.440 | 7.902.718.440 |
| Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 35.862.959 | 35.862.959 |
| | 7.938.581.399 | 7.938.581.399 |

19 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG**Tài sản thuê ngoài**

Công ty có ký các Hợp đồng thuê đất như sau:

| Lô đất | Diện tích (m ²) | Mục đích sử dụng | Thời hạn thuê |
|---|-----------------------------|---|---------------------|
| Lô đất tại phường Ba Đình - thị xã Bim Sơn - tỉnh Thanh Hóa | 14.867,00 | Xây dựng trụ sở | Đến ngày 01/01/2026 |
| Lô đất tại phường Ba Đình - thị xã Bim Sơn - tỉnh Thanh Hóa | 16.512,25 | Xây dựng xưởng cơ khí và cốt ép | Đến ngày 01/01/2016 |
| Lô đất tại phường Bắc Sơn - thị xã Bim Sơn - tỉnh Thanh Hóa | 26.435,90 | Xây dựng xưởng chế tạo thiết bị và kết cấu thép | Đến ngày 03/04/2030 |

Theo các hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 5Số 179 Đường Trần Phú - phường Ba Đình -
thị xã Bim Sơn - tỉnh Thanh Hóa**Báo cáo tài chính**
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024**20 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

| | Năm 2024 | Năm 2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 49.485.583.507 | 47.546.677.700 |
| | 49.485.583.507 | 47.546.677.700 |
| Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 32) | 49.485.583.507 | 45.740.377.345 |

21 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

| | Năm 2024 | Năm 2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 45.670.941.837 | 56.432.698.751 |
| | 45.670.941.837 | 56.432.698.751 |
| Trong đó: Mua hàng từ các bên liên quan | | |
| Tổng giá trị mua vào: (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 32) | - | 10.744.279 |

22 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | Năm 2024 | Năm 2023 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi, lãi cho vay | 63.231.046 | 22.718.675 |
| | 63.231.046 | 22.718.675 |

23 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | Năm 2024 | Năm 2023 |
|--------------|--------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền vay | 147.763.356 | 18.343.658 |
| | 147.763.356 | 18.343.658 |

24 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

| | Năm 2024 | Năm 2023 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | - | 157.035.818 |
| Chi phí nhân công | 2.855.308.176 | 3.226.051.391 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 155.333.556 | 216.104.307 |
| Thuế, phí, lệ phí | 454.282.831 | 244.271.757 |
| Chi phí khác bằng tiền | 1.360.700.774 | 1.278.290.186 |
| | 4.825.625.337 | 5.121.753.459 |

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 5Số 179 Đường Trần Phú - phường Ba Đình -
thị xã Bim Sơn - tỉnh Thanh Hóa**Báo cáo tài chính**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

25 . THU NHẬP KHÁC

| | Năm 2024 | Năm 2023 |
|-------------------------------------|------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Thu nhập từ tiền bảo hiểm được hoàn | - | 606.362.342 |
| Thu nhập khác | 3.042.221 | 112.626.030 |
| | 3.042.221 | 718.988.372 |

26 . CHI PHÍ KHÁC

| | Năm 2024 | Năm 2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Các khoản bị phạt, tiền chậm nộp | 583.921.047 | 792.541.653 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định không tham gia sản xuất kinh doanh | 4.289.382.000 | 4.289.382.000 |
| Chi phí khác | - | 203.952.335 |
| | 4.873.303.047 | 5.285.875.988 |

27 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

| | Năm 2024 | Năm 2023 |
|--|-----------------|------------------|
| | VND | VND |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | (5.965.776.803) | (18.570.287.109) |
| Các khoản điều chỉnh tăng | 4.873.303.047 | 5.285.875.988 |
| - Chi phí không hợp lệ | 4.873.303.047 | 5.285.875.988 |
| Thu nhập chịu thuế TNDN | (1.092.473.756) | (13.284.411.121) |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%) | - | - |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu năm | - | - |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong năm | - | - |
| Thuế TNDN phải nộp cuối năm | - | - |

28 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

| | Năm 2024 | Năm 2023 |
|---|-----------------|------------------|
| | VND | VND |
| Lợi nhuận thuần sau thuế | (5.965.776.803) | (18.570.287.109) |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông | (5.965.776.803) | (18.570.287.109) |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm | 5.149.791 | 5.149.791 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | (1.158) | (3.606) |

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành trên Lợi nhuận sau thuế tại các thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, Công ty không có các cổ phiếu có tiềm năng suy giảm lãi trên cổ phiếu.

29 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

| | Năm 2024 | Năm 2023 |
|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 1.328.071.540 | 2.077.484.590 |
| Chi phí nhân công | 16.518.160.251 | 20.746.640.059 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 616.126.756 | 743.448.908 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 30.410.917.733 | 19.757.479.972 |
| Chi phí khác bằng tiền | 4.888.552.562 | 1.406.774.477 |
| | <u>53.761.828.842</u> | <u>44.731.828.006</u> |

30 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro tài chính

Các loại rủi ro tài chính của Công ty có thể gặp phải bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Công ty có thể sẽ gặp phải rủi ro lãi suất.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 5Số 179 Đường Trần Phú - phường Ba Đình -
thị xã Bim Sơn - tỉnh Thanh Hóa**Báo cáo tài chính**
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024**Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

| | Từ 1 năm trở xuống VND | Trên 1 năm đến 5 năm VND | Trên 5 năm VND | Cộng VND |
|--|------------------------------|--------------------------------|-------------------|-----------------------|
| Tại ngày 31/12/2024 | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 291.327.577 | - | - | 291.327.577 |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 74.922.881.408 | - | - | 74.922.881.408 |
| Các khoản cho vay | - | 140.000.000 | - | 140.000.000 |
| | 75.214.208.985 | 140.000.000 | - | 75.354.208.985 |
| Tại ngày 01/01/2024 | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 414.693.362 | - | - | 414.693.362 |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 88.947.324.168 | - | - | 88.947.324.168 |
| Các khoản cho vay | - | 190.000.000 | - | 190.000.000 |
| | 89.362.017.530 | 190.000.000 | - | 89.552.017.530 |

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính đến hạn thanh toán do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 5Số 179 Đường Trần Phú - phường Ba Đình -
thị xã Bim Sơn - tỉnh Thanh Hóa**Báo cáo tài chính**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

| | Từ 1 năm trở xuống VND | Trên 1 năm đến 5 năm VND | Trên 5 năm VND | Cộng VND |
|-----------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------|------------------------|
| Tại ngày 31/12/2024 | | | | |
| Vay và nợ | 222.190.180.243 | - | - | 222.190.180.243 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 108.801.499.778 | - | - | 108.801.499.778 |
| Chi phí phải trả | 74.768.842.286 | - | - | 74.768.842.286 |
| | 405.760.522.307 | - | - | 405.760.522.307 |
| Tại ngày 01/01/2024 | | | | |
| Vay và nợ | 222.240.180.243 | - | - | 222.240.180.243 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 117.877.333.464 | - | - | 117.877.333.464 |
| Chi phí phải trả | 74.803.842.286 | - | - | 74.803.842.286 |
| | 414.921.355.993 | - | - | 414.921.355.993 |

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. 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.

31 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

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

32 . NGHIỆP VỤ VÀ SÓ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

| Bên liên quan | Mối quan hệ |
|--|---------------------------------|
| Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP | Công ty mẹ |
| Công ty Cổ phần Cơ khí Lắp máy Lilama | Công ty con cùng Tập đoàn |
| Công ty Cổ phần Lilama 10 | Công ty liên kết của Công ty mẹ |
| Công ty Cổ phần Lilama 45.1 | Công ty liên kết của Công ty mẹ |
| Công ty Cổ phần Lilama 69-1 | Công ty liên kết của Công ty mẹ |
| Công ty Cổ phần Lắp máy - Thí nghiệm cơ điện | Công ty liên kết của Công ty mẹ |

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 5Số 179 Đường Trần Phú - phường Ba Đình -
thị xã Bim Sơn - tỉnh Thanh Hóa**Báo cáo tài chính**
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024

Ngoài các thông tin với các bên liên quan đã trình bày tại các thuyết minh trên, Công ty còn có các giao dịch phát sinh trong năm với các bên liên quan như sau:

| | Năm 2024 | Năm 2023 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Bán hàng | 49.485.583.507 | 45.740.377.345 |
| Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP | 49.485.583.507 | 45.740.377.345 |
| Mua hàng | - | 10.744.279 |
| Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP | - | 10.744.279 |

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

| | <u>Mối quan hệ</u> | <u>Năm 2024</u> | <u>Năm 2023</u> |
|--|---|-----------------|-----------------|
| | | VND | VND |
| Thu nhập của người quản lý chủ chốt | | | |
| Ông Lưu Huy Phúc | Chủ tịch | 171.986.800 | 159.142.990 |
| Ông Nguyễn Xuân Thông | Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc | 168.793.100 | 148.327.608 |
| Ông Phạm Văn Hoàn | Phó Tổng Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 20/11/2023) | - | 36.863.923 |
| Ông Nguyễn Hồng Hạ | Phó Tổng Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 11/06/2023) | - | 35.009.323 |
| Bà Phạm Thùy Dương | Trưởng ban BKS (Miễn nhiệm ngày 26/04/2024) | 3.679.400 | 91.990.283 |
| Ông Lưu Sỹ Học | Trưởng ban BKS | 44.000.000 | 12.000.000 |

Ngoài giao dịch với bên liên quan nêu trên, các bên liên quan khác không phát sinh giao dịch trong năm và không có số dư tại ngày kết thúc năm tài chính với Công ty.

33 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.

Vũ Thị Liên

Người lập

Thanh Hóa, ngày 03 tháng 03 năm 2025

Hoàng Thị Phương

Kế toán trưởng

Nguyễn Xuân Thông

Tổng Giám đốc

