

CÔNG TY CỔ PHẦN  
LẮP MÁY – THÍ NGHIỆM CƠ ĐIỆN

Số 166... EMETC/TCKT

Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2024

## CÔNG BỐ THÔNG TIN

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước  
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 4 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, Công ty cổ phần Lắp máy – Thí nghiệm cơ điện thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính(BCTC) quý 3 năm 2024 với Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội, Ủy ban chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN LẮP MÁY – THÍ NGHIỆM CƠ ĐIỆN

- Mã chứng khoán: LCD
- Địa chỉ: Số 434-436 Nguyễn Trãi, Trung Văn, Nam Từ Liêm, TP.Hà Nội
- Điện thoại liên hệ: 0243.5543839
- Email: lilmathinghiemcodien@yahoo.com.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý 3 năm 2024

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc)

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

BCTC tổng hợp TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng);

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC( đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:



Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại( đối với BCTC được kiểm toán năm 2022)

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 18/10/2024 tại đường dẫn: <http://emetc.vn>

Tài liệu đính kèm:

- BCTC

- Văn bản giải trình



KẾ TOÁN TRƯỞNG  
*Vũ Hoàng Tùng*

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2024

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm (30/09/2024)	Số đầu năm (01/01/2024)
<b>A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>105,285,913,796</b>	<b>101,117,708,952</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>1,187,726,946</b>	<b>1,237,421,159</b>
1. Tiền	111	V.01	1,187,726,946	1,237,421,159
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>69,464,477,742</b>	<b>69,865,603,872</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	67,642,086,211	67,903,041,154
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	663,758,651	409,398,651
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	4,816,971,302	5,211,502,489
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(3,658,338,422)	(3,658,338,422)
8. Tài sản chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.06</b>	<b>34,633,709,108</b>	<b>30,014,683,921</b>
1. Hàng tồn kho	141		34,633,709,108	30,014,683,921
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		0	
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>0</b>	
1. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12		
<b>B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>19,699,173,875</b>	<b>20,445,650,569</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>125,000,000</b>	<b>0</b>
6. Phải thu dài hạn khác	216		125,000,000	
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>18,972,168,468</b>	<b>19,815,676,421</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	V.07	2,704,542,091	3,548,050,044
- Nguyên giá	222		45,731,186,469	45,606,186,469
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(43,026,644,378)	(42,058,136,425)
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. TSCĐ vô hình	227	V.08	16,267,626,377	16,267,626,377
- Nguyên giá	228		16,267,626,377	16,267,626,377
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>500,000,000</b>	<b>500,000,000</b>
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>102,005,407</b>	<b>129,974,148</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.09	102,005,407	129,974,148
<b>Tổng cộng tài sản (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>124,985,087,671</b>	<b>121,563,359,521</b>

<b>C. Nợ phải trả (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>94,405,316,585</b>	<b>90,988,021,707</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>94,405,316,585</b>	<b>90,988,021,707</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	6,393,567,262	3,433,279,845
2. Người mua trả trước ngắn hạn	312	V.11	638,327,590	547,392,220
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	2,150,027,026	1,641,636,222
4. Phải trả người lao động	314		1,497,703,504	1,825,315,404
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	10,139,300,925	7,364,855,130
6. Doanh thu chưa thực hiện	318		1,890,000,000	540,000,000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	22,803,120,742	20,708,179,250
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	48,893,269,536	54,927,363,636
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.10		
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.16		
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
<b>D. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>30,579,771,086</b>	<b>30,575,337,814</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.18</b>	<b>30,579,771,086</b>	<b>30,575,337,814</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		15,000,000,000	15,000,000,000
1. Vốn khác của chủ sở hữu	414		740,110,441	740,110,441
5. Các cổ phiếu quỹ (*)	415		(544,500)	(544,500)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		9,239,747,012	9,211,343,620
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		5,600,458,133	5,624,428,253
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>124,985,087,671</b>	<b>121,563,359,521</b>

Lập, ngày 30 tháng 09 năm 2024

Người lập  
(Ký, họ tên)

*LNC*

Lê Thị Chi

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

*H 20*

Vũ Hoàng Tùng



Lê Văn Định

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

### Quý 3 Năm 2024

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	11,642,337,124	4,520,899,950	33,807,087,191	23,349,109,044
2. Các khoản giảm trừ	02	VII.2	0		0	0
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		11,642,337,124	4,520,899,950	33,807,087,191	23,349,109,044
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	9,288,005,808	2,566,057,690	25,680,442,339	15,823,759,256
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		2,354,331,316	1,954,842,260	8,126,644,852	7,525,349,788
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	169,192	6,524,915	15,873,731	9,215,230
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	981,936,414	1,344,699,214	3,431,981,640	3,947,700,583
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		981,856,688	1,344,699,214	3,431,901,914	3,947,699,252
8. Chi phí bán hàng	24		0	0	0	0
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VII.8	1,333,926,853	1,520,786,988	4,544,141,581	4,924,790,562
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		38,637,241	(904,119,027)	166,395,362	(1,337,926,127)
11. Thu nhập khác	31	VII.6	29,502,379	217,231,590	60,753,739	217,231,590
12. Chi phí khác	32	VII.7	52,958,591	44,050,204	165,924,652	188,206,533
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(23,456,212)	173,181,386	(105,170,913)	29,025,057
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		15,181,029	(730,937,641)	61,224,449	(1,308,901,070)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.41	13,627,924		45,429,820	23,486,050
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0		0	0
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		1,553,105	(730,937,641)	15,794,629	(1,332,387,120)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		1	(439)	9	(799)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		1	(439)	9	(799)

Lập, ngày 30 tháng 09 năm 2024

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

LAC

Lê Thị Chí

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Vũ Hoàng Tùng

Vũ Hoàng Tùng



Tổng giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Lê Văn Định

## Báo Cáo Lưu Chuyển Tiền Tệ

Quý 3- Năm 2024

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này ( Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này ( Năm trước)
<b>I. Lưu chuyển tiền tệ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		37,870,593,662	31,418,042,983
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(12,956,881,823)	(12,148,443,191)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(17,167,285,132)	(12,466,480,340)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(2,474,823,845)	(3,896,497,652)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(474,045,104)	(539,466,139)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		3,775,528,296	1,509,840,250
7. Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh	07		(2,454,310,980)	(5,298,310,109)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SX-KD</b>	<b>20</b>		<b>6,118,775,074</b>	<b>(1,421,314,198)</b>
<b>II. Lưu chuyển thuần từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(135,000,000)	(617,400,000)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn	22		0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		589,295	9,134,680
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(134,410,705)</b>	<b>(608,265,320)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại c/phiếu đã p/hành	32		0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33		30,404,749,479	35,862,005,125
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(36,438,843,579)	(34,270,267,593)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	0
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(6,034,094,100)</b>	<b>1,591,737,532</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ(50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(49,729,731)</b>	<b>(437,841,986)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>1 237 421 159</b>	<b>2 299 221 132</b>
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	<b>61</b>		<b>35,518</b>	<b>79,219</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ(70=50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>1,187,726,946</b>	<b>1,861,458,365</b>

Lập, ngày 30 tháng 09 năm 2024

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Lê Thị Chi

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Vũ Hoàng Tùng

Tổng giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Lê Văn Định

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III - Năm 2024

### I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

#### 1- Hình thức sở hữu vốn:

- Công ty cổ phần Lắp máy - Thí nghiệm Cơ điện là Công ty được thành lập từ việc cổ phần hoá Công ty Lắp máy và Thí nghiệm Cơ điện thuộc Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam theo Quyết định số 54/QĐ – BXD ngày 08 tháng 01 năm 2004 của Bộ Xây dựng. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần lần đầu số 0100106458 ngày 05 tháng 03 năm 2004 và Giấy đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần 12, ngày 21 tháng 05 năm 2024 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.
- Trụ sở chính của Công ty tại Số 434 - 436 đường Nguyễn Trãi – phường Trung Văn – quận Nam Từ Liêm - thành phố Hà Nội.

#### 2- Lĩnh vực kinh doanh: Xây dựng cơ bản

#### 3- Ngành nghề kinh doanh:

- Hoạt động tư vấn quản lý( không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính, thuế, kiểm toán, kế toán, chứng khoán)
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê, chi tiết: Kinh doanh bất động sản
- Tư vấn bất động sản( không bao gồm tư vấn giá nhà, đất)
- Kiểm tra xử lý gia nhiệt các môi hàn kim loại
- Kiểm tra không phá hủy(NDT) bằng các phương pháp chụp phóng xạ, siêu âm, từ tính, thử mẫu và kiểm tra chân không
- Thí nghiệm, kiểm tra cơ nhiệt, chạy thử các dây chuyền công nghệ cho các nhà máy công nghiệp
- Thí nghiệm kiểm tra, hiệu chỉnh hệ thống thiết bị đo lường các điều khiển tự động, hệ thống truyền tải tới 5KV
- Cung cấp, lắp đặt, bảo trì các loại thang máy và hệ thống phòng chống cháy
- Lắp đặt điện, nước, thiết bị thông gió, điều hòa không khí
- Lắp đặt các thiết bị công nghệ tự động, công nghệ môi trường, xử lý nước sinh hoạt, hệ thống điều khiển, các thiết bị đo lường và thiết bị dự phóng chống sét cho các hệ thống điện
- Thiết kế các dây chuyền sản xuất: vật liệu xây dựng, giấy và chế biến lương thực, thực phẩm

- Sản xuất phụ tùng cầu kiện kim loại, phụ kiện phi tiêu chuẩn cho xây dựng, sản xuất vật liệu xây dựng: gạch lát tấm lợp, đá ốp lát đất đèn, ôxy, que hàn, kính doanh vật tư thiết bị, vật liệu xây dựng
- Xây dựng công trình công nghiệp, đường dây tải điện, trạm biến thế, lắp ráp thiết bị máy móc cho các công trình
- Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh(Doanh nghiệp chỉ hoạt động xây dựng công trình khi đáp ứng đủ điều kiện năng lực theo quy định pháp luật)

**4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:** Chu kỳ sản xuất thông thường: 12 tháng

**5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.**

#### **6- Cấu trúc doanh nghiệp**

Công ty Cổ phần Lắp máy – Thí nghiệm cơ điện – Công ty Cổ phần là Công ty liên kết của Tổng công ty lắp máy Việt Nam

### **II- Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

#### **Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm(năm dương lịch).

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam(đ).

### **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 được ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ban hành ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp

#### **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.

#### **3- Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hình thức kế toán nhật ký chung

### **IV- Các chính sách kế toán áp dụng**

#### **1- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam.**

Quý 3 năm 2024 Công ty không phát sinh nghiệp vụ này.

#### **2- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kỳ kế toán:**



Sổ sách kế toán của Công ty được phản ánh bằng đồng Việt nam (VNĐ). Các đồng tiền khác VNĐ được coi là ngoại tệ. Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra VNĐ theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi sang VNĐ theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

**3- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.**

Quý 3 năm 2024 Công ty không phát sinh nghiệp vụ này.

**4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:**

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng. Tương đương tiền là những khoản đầu tư ngắn hạn, có tính thanh khoản cao mà sẵn sàng có thể chuyển đổi thành những khoản tiền xác định với thời gian đáo hạn ban đầu nhỏ hơn hoặc bằng ba tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có rủi ro đáng kể nào về thay đổi giá trị.

**5- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính.**

Quý 3 năm 2024 Công ty không phát sinh nghiệp vụ này.

**6- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:**

Nợ phải thu được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng phải thu, theo từng nội dung phải thu, theo dõi chi tiết phải thu ngắn hạn, phải thu dài hạn và ghi chép theo từng lần thanh toán.

Đối tượng phải thu khách hàng là đối tượng có quan hệ kinh tế với doanh nghiệp về mua sản phẩm, hàng hoá, nhận cung cấp dịch vụ, kể cả TSCĐ, bất động sản đầu tư. Đối tượng phải thu khác là đối tượng liên quan đến các hoạt động có liên quan đến hoạt động sản xuất kinh kinh

Trong hạch toán chi tiết nợ phải thu, kế toán tiến hành phân loại các khoản nợ, loại nợ có thể trả đúng thời hạn, khoản nợ quá hạn thanh toán, khoản nợ khó đòi hoặc có khả năng không thu hồi được, để có căn cứ xác định số trích lập dự phòng phải thu khó đòi hoặc có biện pháp xử lý đối với khoản nợ phải thu không đòi được theo đúng quy định của Bộ Tài Chính.

**7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho của Công ty chủ yếu phản ánh giá trị nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ, giá trị chi phí sản xuất kinh doanh dở dang phù hợp với đặc trưng của ngành nghề. Hàng tồn kho được tính theo giá gốc, trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo phương pháp thực tế đích danh

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Theo phương pháp kê khai thường xuyên

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Khi kết thúc năm tài chính, Công ty tiến hành kiểm kê, phân loại và xác định số lượng, giá trị hàng tồn kho bị hư hỏng, kém, mất phẩm chất, bị lỗi thời và tình hình giảm giá theo mặt bằng chung trên thị trường để tiến hành trích lập, sử

dụng và hoàn nhập các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho theo đúng quy định của Bộ Tài Chính.

**8- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:**

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:

TSCĐ được ghi nhận theo nguyên giá. Nguyên giá của TSCĐ hữu hình bao gồm: Giá mua, thuế nhập khẩu, các khoản thuế không hoàn lại và các chi phí liên quan đến việc đưa tài sản vào trạng thái và vị trí sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá của TSCĐ vô hình: Được xác định trong từng trường hợp cụ thể theo quy định tại chuẩn mực "Tài Sản Cố Định Vô Hình" .

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:

Áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng theo thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính.

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá TSCĐ thuê tài chính:

Được ghi nhận theo giá mua, thuế nhập khẩu các khoản thuế không được hoàn lại và các chi phí liên quan đến việc đưa tài sản vào trạng thái và vị trí sẵn sàng sử dụng.

- Nguyên tắc và phương pháp khấu hao TSCĐ thuê tài chính:

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo thời hạn thuê ghi trong hợp đồng cho thuê tài chính.

- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

Quý 3 Năm 2024 công ty không phát sinh nghiệp vụ này.

**9- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh**

Quý 3 Năm 2024 công ty không phát sinh nghiệp vụ này.

**10- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại:**

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, trừ khi thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

**11- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:**

Chi phí trả trước của công ty bao gồm các khoản mục chi phí như: Chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn, chi phí quản lý cho nhiều kỳ kinh doanh. Chi phí trả trước được phân bổ theo phương pháp đường thẳng. Tiêu thức phân bổ chi phí trả trước căn cứ vào giá trị, tính chất, mức độ của từng loại chi phí để phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh.

**12- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:**

Các khoản nợ phải trả của doanh nghiệp được theo dõi chi tiết số nợ phải trả, số nợ đã trả theo từng chủ nợ. Các khoản nợ phải trả của doanh nghiệp phải được phân loại thành nợ ngắn hạn và nợ dài hạn căn cứ vào thời hạn phải thanh toán của từng khoản nợ phải trả.

Những chủ nợ mà doanh nghiệp có quan hệ giao dịch, mua hàng thường xuyên hoặc có số dư về nợ phải trả lớn, bộ phận kế toán phải kiểm tra, đối chiếu về tình hình công nợ đã phát sinh với từng khách hàng và định kỳ phải có xác nhận nợ bằng văn bản với các chủ nợ.

### **13- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính:**

Tại thời điểm nhận tài sản thuê, bên thuê ghi nhận giá trị tài sản thuê tài chính và nợ gốc phải trả về thuê tài chính với cùng một giá trị bằng với giá trị hợp lý của tài sản thuê. Nếu giá trị hợp lý của tài sản thuê cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu thì ghi theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Trường hợp trong hợp đồng thuê tài chính đã ghi rõ số nợ gốc phải trả bằng giá trị hợp lý tài sản thuê thì tài sản thuê và nợ phải trả về thuê tài chính được ghi theo cùng giá trị này.

### **14- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:**

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay:

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc SX tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Các chi phí đi vay được vốn hóa khi doanh nghiệp chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó và chi phí đi vay có thể xác định được một cách đáng tin cậy.

- Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ:

Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang.

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

### **15- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:**

Được ghi nhận khi đơn vị xác định được chắc chắn sẽ phát sinh nghĩa vụ phải trả cho các quyền lợi đã thực nhận trong kỳ mà chưa đủ điều kiện để thanh toán.

### **16- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:**

Chi phí dự phòng chỉ được ghi nhận khi chúng đảm bảo được tính hiện hữu của khoản mục chi phí và theo các quy định hiện hành của pháp luật.

### **17- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện:**

Doanh thu chưa thực hiện phản ánh số hiện có và tình hình tăng, giảm doanh thu của doanh nghiệp trong kì kế toán. Nó được ghi nhận khi khách hàng trả tiền trước cho một hoặc nhiều kì kế toán về cho thuê tài sản. Khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ. Khoản chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết giá bán trả tiền ngay. Lãi tỷ giá hối

đoái phát sinh và đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản (giai đoạn trước hoạt động) khi hoàn thành đầu tư để phân bổ dần. Khoản chênh lệch giữa đánh giá lại lớn hơn giá trị ghi sổ của tài sản đưa đi góp vốn liên doanh tương ứng với phần lợi ích của bên góp vốn liên doanh.

#### **18- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.**

Quý 3 năm 2024 Công ty không phát sinh nghiệp vụ này.

#### **19- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu:

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

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

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

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản: Quý 3 Năm 2024 Công ty không phát sinh nghiệp vụ này.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh khi thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ hoặc trong việc báo cáo các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ theo các tỷ giá hối đoái khác với tỷ giá hối đoái đã được ghi nhận ban đầu, hoặc đã được báo cáo trong báo cáo tài chính trước.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận thu được sau khi trừ thuế TNDN và trích lập các quỹ, bổ sung vốn theo quy định, phần lợi nhuận còn lại được chia cho các cổ đông trên cơ sở cổ phiếu mà cổ đông nắm giữ theo quyết định của đại hội đồng cổ đông, phần còn lại để lại Công ty.

#### **20- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác:**

- Doanh thu bán hàng:

Doanh thu bán hàng của Công ty được ghi nhận trên cơ sở khối lượng xây dựng cơ bản hoàn thành bàn giao cho chủ đầu tư và được chủ đầu tư chấp nhận thanh toán mà không kể đến việc đã thu được tiền hay chưa

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy.

- *Doanh thu hoạt động tài chính*: Các hoạt động tài chính khi có thu nhập và được các bên liên quan chấp nhận thanh toán thì được ghi nhận là doanh thu hoạt động tài chính không tính đến việc đã thu được tiền hay chưa

- *Thu nhập khác*: Các khoản thu nhập khác, các khoản doanh thu ngoài hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty sẽ được ghi nhận khi có khả năng thu được lợi ích kinh tế và được xác định tương đối chắc chắn.

#### **21- Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu:**

Các khoản giảm trừ doanh thu được ghi nhận là số tiền giảm trừ cho người mua hàng được tính giảm trừ vào doanh thu hoạt động kinh doanh bao gồm: chiết khấu thương mại, giá trị hàng bán bị trả lại, và các khoản giảm giá hàng bán cho người mua trong kỳ.

#### **22- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:**

Giá vốn hàng bán được ghi nhận khi trong kỳ kế toán có phát sinh doanh thu bán hàng (hoặc CCDV). Ghi nhận giá vốn hàng bán phải tuân thủ nguyên tắc phù hợp, nguyên tắc nhất quán (trong việc tính giá vốn hàng bán). Ghi nhận giá vốn hàng bán là ghi nhận một khoản chi phí hoạt động kinh doanh và do đó liên quan đến thuế TNDN, các CP hợp lý hợp lệ được quy định tại Luật Thuế TNDN.

#### **23- Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:**

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

#### **24- Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp:**

Chi phí bán hàng: Quý 3 năm 2024 Công ty không phát sinh nghiệp vụ này.

Chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi nhận là 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 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, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (Điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ. . ); chi phí bằng tiền khác (Tiếp khách, hội nghị khách hàng. . ).

#### **25- 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. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế

suất thuế TNDN. Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.  
Tuân thủ theo chuẩn mực "thuế thu nhập doanh nghiệp" do Bộ Tài Chính ban hành.

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

Đơn vị tính: đồng

	30/09/2024	01/01/2024
<b>1 . Tiền</b>		
Tiền mặt tại quỹ	827,538,387	956,264,209
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	360,188,559	281,156,950
Các khoản tương đương tiền		
<b>Cộng</b>	<b>1,187,726,946</b>	<b>1,237,421,159</b>
<b>2 . Phải thu khách hàng ngắn hạn</b>	<b>30/09/2024</b>	<b>01/01/2024</b>
a) Phải thu khách hàng	67,642,086,211	68,326,579,654
- Công ty CP Lilama 69-1	4,730,041,295	4,730,041,295
- Tổng công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP	20,956,934,352	18,568,177,040
- Công ty TNHH Khanh Hoa Solar Energy	13,870,000,000	14,470,000,000
- Công ty TNHH QTS Khánh Hòa	8,960,501,000	9,260,501,000
- Công ty TNHH Hiếu Trâm	5,985,501,000	6,285,501,000
- Công ty TNHH Thịnh Cường	6,165,000,000	6,465,000,000
- Phải thu khách hàng khác	6,974,108,564	8,547,359,319
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	28,513,491,535	25,630,488,934
- Tổng công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP	20,956,934,352	18,568,177,040
- Công ty CP Lilama 45-3	360,932,000	360,932,000
- Công ty CP Lilama 45-4	73,336,300	73,336,300
- Công ty CP Lilama 5	830,472,447	830,472,447
- Công ty CP Lilama 69-1	4,730,041,295	4,730,041,295
- Công ty CP Lilama 69-2	384,462,195	384,462,195
- Công ty CP Lilama 7	646,397,657	646,397,657
- Công ty CP Lilama 3.3	36,670,000	36,670,000
- Công ty CP Lilama 18	494,245,289	1,649,361,521
- Công ty CP Lilama 18.1		
<b>3 . Trả trước người bán ngắn hạn</b>	<b>30/09/2024</b>	<b>01/01/2024</b>
- Công ty CP Việt Pháp Alumin		
- Công ty TNHH Cơ khí thương mại Việt Hoàng		
- Công ty CP nguồn lực Nam Việt	238,048,651	238,048,651
- Công ty TNHH công nghệ Năng lượng Nam Việt	359,700,000	
- Trả trước người bán ngắn hạn khác	66,010,000	171,350,000
<b>Cộng</b>	<b>663,758,651</b>	<b>409,398,651</b>

**4 . Phải thu ngắn hạn khác**

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu khác	1,758,655,697	-	1,768,540,057	-
+ <i>Khác</i>	1,758,655,697	-	1,768,540,057	-
- Tạm ứng	3,046,261,005	-	3,430,907,832	-
- Ký cược, ký quỹ ngắn hạn		-		-
- Dự nợ phải trả khác	12,054,600	-	12,054,600	-
<b>Cộng</b>	<b>4,816,971,302</b>	<b>-</b>	<b>5,211,502,489</b>	<b>-</b>

**5 . Nợ xấu**

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi.	3,658,338,422	53,484,896	3,656,744,522	53,484,896
+ Công ty CP Lilama Hà Nội				
+ Công ty CP Lilama 5	830,472,447		830,472,447	
+ Công ty CP Đá Trắng Vinaconex	1,152,900,680		1,152,900,680	
+ Các đối tượng khác	1,674,965,295		1,673,371,395	
<b>Cộng</b>	<b>3,658,338,422</b>	<b>53,484,896</b>	<b>3,656,744,522</b>	<b>53,484,896</b>

**6 . Hàng tồn kho**

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	97,611,820		97,611,820	
Công cụ, dụng cụ	76,877,272	-	71,177,272	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	34,459,220,016	-	29,845,894,829	-
<b>Cộng</b>	<b>34,633,709,108</b>	<b>-</b>	<b>30,014,683,921</b>	<b>-</b>



- 7 . Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình (Xem chi tiết phụ lục số 01 của Báo cáo này)  
 8 . Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất (*)	Cộng
<b>Nguyên giá</b>		
Số dư đầu kỳ	16,267,626,377	16,267,626,377
Số tăng trong kỳ	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	16,267,626,377	16,267,626,377
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Số dư đầu kỳ	-	-
Số tăng trong kỳ	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-
Số cuối kỳ	-	-
<b>Giá trị còn lại</b>		
Tại ngày đầu kỳ	16,267,626,377	16,267,626,377
Tại ngày cuối kỳ	16,267,626,377	16,267,626,377

(\*): Giá trị quyền sử dụng đất lâu dài tại số 434 và 436 đường Nguyễn Trãi, phường Trung Văn, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội theo hai hợp đồng mua bán nhà và chuyển quyền sử dụng đất ngày 31/12/2007 với tổng diện tích là 341,2m<sup>2</sup>

9 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

9.1 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2024		1/1/2024	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
- Trái phiếu <sup>(1)</sup>	500,000,000	500,000,000	500,000,000	500,000,000
<b>Cộng</b>	<b>500,000,000</b>	<b>500,000,000</b>	<b>500,000,000</b>	<b>500,000,000</b>

(1) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn là khoản đầu tư trái phiếu vào Ngân hàng Nông nghiệp Phát triển Nông thôn Việt Nam có thời hạn 07 năm, lãi suất thả nổi.

10 . Chi phí trả trước dài hạn

	30/09/2024	01/01/2024
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	102,005,407	129,974,148
<b>Cộng</b>	<b>102,005,407</b>	<b>129,974,148</b>

11 . Phải trả người bán ngắn hạn

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
Phải trả người bán ngắn hạn	6,393,567,262	6,393,567,262	3,856,818,345	3,856,818,345
- Công ty CP nghiên cứu và thí nghiệm điện	1,592,306,744	1,592,306,744	1,395,625,244	1,395,625,244
- Công CP kỹ thuật Sao Mai VN	1,558,441,800	1,558,441,800	-	-
- Công ty CP thí nghiệm điện Việt Nam	1,006,528,760	1,006,528,760	779,660,780	779,660,780
- Phải trả người bán ngắn hạn khác	2,236,289,958	2,236,289,958	1,681,532,321	1,681,532,321

12 . Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/09/2024	01/01/2024
a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn	638,327,590	547,392,220
- Công ty CP LILAMA 18.1	10,494,720	
- Công ty TNHH ORGANO VIỆT NAM	71,610,000	42,553,350
- CN cty TNHH MTV BCA - Thăng Long tại TP. HCM		
- Công ty CP LILAMA 10	8,622,000	
- Công ty CP đầu tư Thủy điện Nậm Ma 2A	546,744,000	503,982,000
- Người mua trả tiền trước ngắn hạn khác	856,870	856,870
b) Người mua trả tiền trước là các bên liên quan		
- Công ty CP LILAMA 18.1	10,494,720	
- Công ty CP LILAMA 10	8,622,000	
<b>Tổng cộng</b>	<b>638,327,590</b>	<b>547,392,220</b>

13 . Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	01/01/2024	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/09/2024
Thuế giá trị gia tăng (*)	425,046,174	1,525,402,367	721,466,158	1,228,982,383
Thuế thu nhập doanh nghiệp (**)	1,172,399,024	45,429,820	474,045,104	743,783,740
Thuế thu nhập cá nhân	44,191,024	195,816,979	62,747,100	177,260,903
Các loại thuế khác		7,012,512	7,012,512	-
<b>Cộng</b>	<b>1,641,636,222</b>	<b>1,773,661,678</b>	<b>1,265,270,874</b>	<b>2,150,027,026</b>

14 . Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/09/2024	01/01/2024
- Trích trước chi phí tiền lương nghỉ phép của bộ phận trực tiếp		182,712,000
- Trích trước chi phí công trình		
Trích trước tiền đồng phục		
- Trích trước chi phí lãi vay phải trả	900,000,000	
- Trích trước chi phí các công trình	9,239,300,925	7,364,855,130
<b>Cộng</b>	<b>10,139,300,925</b>	<b>7,547,567,130</b>

15 . Phải trả ngắn hạn khác

	30/09/2024	01/01/2024
- Kinh phí công đoàn		
- Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	651,839,397	715,437,927
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
+ Cổ tức phải trả	1,858,939,362	1,858,939,362
+ Phải trả, phải nộp khác	20,292,341,983	18,133,801,961
<b>Cộng</b>	<b>22,803,120,742</b>	<b>20,708,179,250</b>

16 . Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn (chi tiết xem phụ lục số 02a của Báo cáo này)

19 . Vay và nợ thuê tài chính dài hạn (chi tiết xem phụ lục số 02b của Báo cáo này)

20 . Vốn chủ sở hữu

20.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (chi tiết xem phụ lục số 03 của Báo cáo này)

20.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2024	01/01/2024
Tổng Công ty lắp máy Việt Nam - Công ty TNHH MTV	5,427,500,000	5,427,500,000
Vốn góp của các cổ đông khác	9,572,500,000	9,572,500,000
<b>Cộng</b>	<b>15,000,000,000</b>	<b>15,000,000,000</b>

20.3. Các giao dịch về vốn với các CSH

và phân phối cổ tức, lợi nhuận.

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	15,000,000,000	15,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	15,000,000,000	15,000,000,000

20.4. Cổ phiếu

	30/09/2024	01/01/2024
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	1,500,000	1,500,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra ngoài công chúng	1,500,000	1,500,000
- Cổ phiếu phổ thông	1,500,000	1,500,000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	55	55
- Cổ phiếu phổ thông	55	55

Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1,499,945	1,499,945
- Cổ phiếu phổ thông	1,499,945	1,499,945
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10,000	10,000
<b>21 . Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán</b>	<u>30/9/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
a. Ngoại tệ các loại		
- USD	90.84	100.74

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

Đơn vị tính: Đồng

<b>1 . Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<u>Q3/Năm nay</u>	<u>Q3/Năm trước</u>
<b>Doanh thu</b>		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	11,642,337,124	4,520,899,950
<b>Cộng</b>	<u><b>11,642,337,124</b></u>	<u><b>4,520,899,950</b></u>
<b>Trong đó doanh thu đối với các bên liên quan</b>		
- Công ty CP giải pháp - KT công nghệ việt	434,790,000	
- Công ty Cổ phần FECON SOUTH	153,330,000	
- Công ty CP Ứng dụng và phát triển công nghệ thông tin		
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	270,000,000	270,000,000
- Công ty TNHH kỹ thuật cơ điện Tuyền Lâm(TLC)		
- Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP	10,623,744,397	4,133,929,950
- Công ty Cổ phần Truyền Dẫn Long Biên		
- Công ty CP LILAMA 10	30,190,000	
- Công ty CP LILAMA 18.1	103,010,000	
- NM in tiền QG		
- Công ty CP LILAMA 69-2		
- JURONG ENGINEERING LIMITED		
- Trường Đại học Bách Khoa Hà Nội		
- Các đối tượng khác	27,272,727	116,970,000
VST		

c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự

<b>2 . Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<u>Q3/Năm nay</u>	<u>Q3/Năm trước</u>
Chiết khấu thương mại		
Giảm giá hàng bán		
Hàng bán bị trả lại	-	-
<b>Cộng</b>	<u><b>-</b></u>	<u><b>-</b></u>

	Q3/Năm nay	Q3/Năm trước
<b>2 . Giá vốn hàng bán</b>		
- Giá vốn của hợp đồng xây dựng		2,566,057,690
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>2,566,057,690</b>
<b>3 . Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	169,192	6,444,365
- Lãi chênh lệch tỷ giá		80,550
<b>Cộng</b>	<b>169,192</b>	<b>6,524,915</b>
<b>4 . Chi phí tài chính</b>		
- Lãi tiền vay	981,856,688	1,344,699,214
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	79,726	
<b>Cộng</b>	<b>981,936,414</b>	<b>1,344,699,214</b>
<b>5 . Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
- Chi phí nhân viên quản lý	1,037,410,120	1,023,899,994
- Chi phí vật liệu	11,766,542	31,846,683
- Chi phí đồ dùng văn phòng	4,381,818	80,985,188
- Chi phí khấu hao TSCĐ	36,468,649	82,363,125
- Chi phí dự phòng phải thu khó đòi		
- Thuế, Phí và Lệ phí		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	106,490,915	125,636,433
- Chi phí khác	137,408,809	176,055,565
<b>Cộng</b>	<b>1,333,926,853</b>	<b>1,520,786,988</b>
<b>6 . Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2,436,484,802	1,856,523,655
Chi phí nhân công	5,762,974,587	5,287,707,603
Chi phí khấu hao tài sản cố định	265,504,136	416,944,731
Chi phí dự phòng		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,702,504,497	684,627,119
Chi phí khác bằng tiền	1,102,336,984	1,031,150,746
<b>Cộng</b>		<b>9,276,953,854</b>
<b>7 . Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		
a. Lợi nhuận trước thuế	15,181,029	-730,937,641
b. Các khoản điều chỉnh tăng (+), giảm (-) lợi nhuận tính thuế	52,958,591	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	52,958,591	0
+ Chi phí không được trừ khi tính thuế TNDN	52,958,591	
+ Lô do chênh lệch tỷ giá cuối kỳ của nợ phải thu có nguồn gốc ngoại tệ		
+ Khác		
- Các khoản điều chỉnh giảm		
c. Lợi nhuận tính thuế TNDN (a)+(b)	68,139,620	
d. Thuế TNDN	<b>13,627,924</b>	

## VIII . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Đơn vị tính: đồng

### 1 . Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

3,167,552,083

- Tiền thu từ đi vay từ khế ước thông thường:	3,167,552,083
<b>2 . Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ</b>	<b>5,716,297,767</b>
- Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường:	5,716,297,767

**IX . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**


- 1 . Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
- 2 . Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kê toán năm
- 3 . Thông tin về các bên liên quan( ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên)
- 4 . Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận( theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý)
- 5 . Thông tin so sánh
- 6 . Những thông tin khác

Người lập biểu



Lê Thị Chi

Kế toán trưởng



Vũ Hoàng Tùng

Hà Nội, ngày 30 tháng 09 năm 2024

**Ông giám đốc**



Lê Văn Định

Phụ lục số 01: Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị DCCQL	Tài sản cố định khác	Cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>						
Số dư đầu kỳ	4,508,916,170	37,431,158,228	2,460,894,407	160,417,664	1,044,800,000	45,606,186,469
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	125,000,000	125,000,000
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	0
- Tăng khác	-	-	-	-	125,000,000	125,000,000
Số giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm thanh lý	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	4,508,916,170	37,431,158,228	2,460,894,407	160,417,664	1,169,800,000	45,731,186,469
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	3,576,105,754	34,979,065,263	2,460,894,407	160,417,664	881,653,337	42,058,136,425
Số tăng trong kỳ	173,112,418	730,632,496	0	0	64,763,039	968,507,953
- Khấu hao trong kỳ	173,112,418	730,632,496	0	0	64,763,039	968,507,953
Số giảm thanh lý	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	3,749,218,172	35,709,697,759	2,460,894,407	160,417,664	946,416,376	43,026,644,378
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu kỳ	932,810,416	2,452,092,965	0	0	163,146,663	3,548,050,044
Tại ngày cuối kỳ	759,697,998	1,721,460,469	0	0	223,383,624	2,704,542,091

Phụ lục số 02a: Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn  
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	30/09/2024		Trong kỳ		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Vay ngắn hạn, vay dài hạn đến hạn trả</b>						
<b>a. Vay ngắn hạn</b>						
- Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT - Trang An	48,893,269,536	48,893,269,536	30,404,749,479	36,438,843,579	54,927,363,636	54,927,363,636
<b>b. Vay dài hạn đến hạn trả</b>						
- Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT - Trang An (Nợ DH đến hạn trả)	0	0	0	0	0	0
<b>Cộng</b>	<b>48,893,269,536</b>	<b>48,893,269,536</b>	<b>30,404,749,479</b>	<b>36,438,843,579</b>	<b>54,927,363,636</b>	<b>54,927,363,636</b>

Thông tin chi tiết liên quan tới các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn:

Ngân hàng	Số hợp đồng vay	Ngày hợp đồng	Thời hạn vay	Hạn mức tín dụng	Lãi suất vay	Số tiền vay	Dư nợ gốc vay tại 30/09/2024	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Trang An	1305-LAV-202300358	7/11/2023	12 tháng	60,000,000,000	Lãi suất thả nổi	30,404,749,479	48,893,269,536	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Xe Toyota biển số 30A- 314.49, đất và tài sản trên đất tại số 436 đường Nguyễn Trãi, phường Trưng Ván, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.

Phụ lục số 03: Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	Vốn góp của CSH	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối và các quỹ	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	15,000,000,000	740,110,441	(544,500)	9,179,654,679	6,076,045,417	30,995,266,037
Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	31,688,941	125,913,567	157,602,508
Lãi trong năm	-	-	-	-	113,613,567	113,613,567
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	31,688,941	12,300,000	12,300,000
Tặng khác	-	-	-	-	(577,530,731)	(577,530,731)
Giảm vốn năm trước	-	-	-	-	(44,364,518)	-44,364,518
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	0
Chia cổ tức	-	-	-	-	(533,166,213)	-533,166,213
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư đầu năm nay	15,000,000,000	740,110,441	-544,500	9,211,343,620	5,624,428,253	30,575,337,814
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	28,403,392	15,794,629	44,198,021
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	15,794,629	15,794,629
Tặng khác	-	-	-	28,403,392	-	28,403,392
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	0
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-	39,764,749	39,764,749
Phân phối lợi nhuận (*)	-	-	-	-	39,764,749	39,764,749
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	0
Giảm khác	-	-	-	-	-	0
Số dư cuối năm nay	15,000,000,000	740,110,441	-544,500	9,239,747,012	5,600,458,133	30,579,771,086