

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: - Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX)

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 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, Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP (Mã chứng khoán: LLM) thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) Riêng Quý III năm 2024 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức:

- Mã chứng khoán: **LLM**
- Địa chỉ: Số 124 Minh Khai, Quận Hai Bà Trưng, Hà Nội
- Điện thoại liên hệ/Tel: 024 38637747 Fax: 024 3863 8104
- Website: <http://www.lilama.com.vn/>

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC Riêng Quý III 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 2024):

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 2024):

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 29/10/2024 tại đường dẫn: <https://lilama.com.vn/>

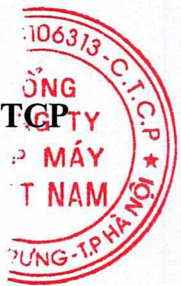
Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố.

TỔNG CÔNG TY LẮP MÁY VIỆT NAM-CTGP

Người được ủy quyền Công bố thông tin

Tài liệu đính kèm:

- BCTC Riêng Quý III năm 2024;
- Văn bản giải trình chênh lệch LNST BCTC Riêng Quý III năm 2024 so với cùng kỳ năm trước.



TÔ PHI SƠN

TỔNG CÔNG TY LẮP MÁY VIỆT NAM - CTCP

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Quý III Năm 2024

Hà Nội, Tháng 10 năm 2024



NỘI DUNG

Trang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bảng cân đối kế toán riêng	01-03
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	04
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	05-06
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	07-28

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2024	01/01/2024
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		5.253.585.780.222	5.031.287.936.323
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	2.713.312.427.538	2.664.675.711.135
111	1. Tiền		1.671.812.427.538	1.232.390.817.800
112	2. Các khoản tương đương tiền		1.041.500.000.000	1.432.284.893.335
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		2.365.848.595.286	2.156.259.702.218
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.3	1.970.445.580.652	1.643.309.251.371
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.4	805.268.654.806	918.808.543.215
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	V.5	363.315.331.444	363.315.331.444
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	V.6	487.417.117.699	446.334.204.635
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(1.260.598.089.315)	(1.215.507.628.447)
140	IV. Hàng tồn kho	V.7	100.426.254.606	141.725.126.990
141	1. Hàng tồn kho		100.426.254.606	141.725.126.990
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		73.998.502.792	68.627.395.980
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.13	497.268.596	873.798.648
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		17.376.321.628	30.817.509.558
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.15	56.124.912.568	36.936.087.774
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		619.996.759.881	665.083.202.776
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		8.742.000.000	8.742.000.000
216	1. Phải thu dài hạn khác	V.6	8.742.000.000	8.742.000.000
220	II. Tài sản cố định		69.403.818.709	74.178.934.556
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.9.	56.089.833.603	60.515.482.177
222	- Nguyên giá		427.956.466.635	427.126.874.817
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(371.866.633.032)	(366.611.392.640)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính	V.10	2.615.241.382	2.945.208.652
225	- Nguyên giá		3.519.650.908	3.519.650.908
226	- Giá trị hao mòn lũy kế		(904.409.526)	(574.442.256)
227	3. Tài sản cố định vô hình	V.11	10.698.743.724	10.718.243.727
228	- Nguyên giá		12.465.728.212	12.465.728.212
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1.766.984.488)	(1.747.484.485)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

(tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2024	01/01/2024
			VND	VND
230	III. Bất động sản đầu tư	V.12	13.696.623.960	15.425.491.074
231	- Nguyên giá		57.127.963.520	57.127.963.520
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(43.431.339.560)	(41.702.472.446)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	V.8.	39.634.571.709	30.749.483.207
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		39.634.571.709	30.749.483.207
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	V.2	450.536.698.075	463.674.924.967
251	1. Đầu tư vào công ty con		49.498.345.589	49.498.345.589
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		271.222.251.568	271.222.251.568
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		248.959.582.264	248.959.582.264
254	4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(119.143.481.346)	(106.005.254.454)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		37.983.047.428	72.312.368.972
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.13	35.672.807.428	70.002.128.972
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		2.310.240.000	2.310.240.000
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		<u>5.873.582.540.103</u>	<u>5.696.371.139.099</u>

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2024	01/01/2024
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		4.855.695.824.423	4.745.500.921.879
310	I. Nợ ngắn hạn		4.780.205.444.281	4.647.866.924.851
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.14	1.772.265.149.647	1.862.229.433.608
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.16	405.895.709.964	448.835.046.981
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.15	65.805.498	872.745.731
314	4. Phải trả người lao động		67.689.233.490	76.473.745.704
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.17	1.216.120.157.385	763.888.228.902
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		743.341.460	743.341.460
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	V.18	168.615.357.493	160.278.012.673
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.19	1.041.740.039.699	1.243.848.913.292
321	9. Dự phòng phải trả ngắn hạn		49.203.880.754	30.299.959.109
322	10. Quỹ khen thưởng phúc lợi		57.866.768.891	60.397.497.391
330	II. Nợ dài hạn		75.490.380.142	97.633.997.028
336	1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn		14.063.157.060	14.353.408.391
337	2. Phải trả dài hạn khác	V.18	1.151.886.839	1.151.886.839
338	3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.19	1.283.496.883	1.808.563.786
342	4. Dự phòng phải trả dài hạn		58.991.839.360	80.320.138.012
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.017.886.715.680	950.870.217.220
410	I. Vốn chủ sở hữu	V.20	1.018.161.208.120	951.144.709.660
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		797.261.040.000	797.261.040.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		797.261.040.000	797.261.040.000
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		102.025.238.585	85.863.615.071
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		118.874.929.535	68.020.054.589
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		39.848.904.575	9.589.028.590
421b	LNST chưa phân phối năm nay		79.026.024.960	58.431.025.999
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		(274.492.440)	(274.492.440)
431	1. Nguồn kinh phí		(274.492.440)	(274.492.440)
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		5.873.582.540.103	5.696.371.139.099

Hà Nội, ngày 28 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

Lại Việt Tân

Kế toán trưởng

Tô Phi Sơn

Tổng Giám đốc

Nguyễn Văn Hùng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
Quý III Năm 2024

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý III Năm 2024	Quý III năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III Năm 2024	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III năm 2023
			VND	VND	VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	1.739.513.676.382	1.359.563.971.096	5.074.709.556.894	2.586.695.995.841
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-	-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		1.739.513.676.382	1.359.563.971.096	5.074.709.556.894	2.586.695.995.841
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.2	1.653.735.203.078	1.281.994.372.583	4.877.826.977.412	2.561.430.074.084
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		85.778.473.304	77.569.598.513	196.882.579.482	25.265.921.757
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.3	(23.015.866.550)	45.819.217.622	67.519.712.249	152.794.281.937
22	7. Chi phí tài chính	VI.4	35.226.925.888	30.840.452.808	110.681.907.776	101.744.153.516
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		21.227.174.276	21.331.566.210	66.834.662.546	62.694.735.460
25	8. Chi phí bán hàng		-	-	-	-
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.5	10.626.451.143	80.391.658.523	77.635.707.698	50.249.875.314
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		16.909.229.723	12.156.704.804	76.084.676.257	26.066.174.864
31	11. Thu nhập khác	VI.6	4.095.186.124	5.000.500	4.095.786.126	4.231.800.440
32	12. Chi phí khác	VI.	2.000.000	35.000.001	28.963.661	35.000.001
40	13. Lợi nhuận khác		4.093.186.124	(29.999.501)	4.066.822.465	4.196.800.439
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		21.002.415.847	12.126.705.303	80.151.498.722	30.262.975.303
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	VI.7	857.970.164	(163.420.856)	1.125.473.762	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		20.144.445.683	12.290.126.159	79.026.024.960	30.262.975.303

Hà Nội, ngày 28 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

Lại Việt Tân

Kế toán trưởng

Tô Phi Sơn

Tổng Giám đốc

Nguyễn Văn Hùng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2024	Từ 01/01/2023
			đến 30/09/2024	đến 30/09/2023
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		80.151.498.722	30.262.975.303
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		7.333.574.779	12.548.869.098
03	- Các khoản dự phòng		55.804.310.753	33.536.259.010
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(6.491.943.294)	(30.841.542.393)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(41.041.965.042)	(117.477.773.420)
06	- Chi phí lãi vay		66.834.662.546	62.694.735.460
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		162.590.138.464	(9.276.476.942)
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(239.774.394.765)	30.035.905.297
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		41.298.872.384	102.597.715.606
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		315.749.774.516	(637.226.369.086)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		34.705.851.596	(18.120.462.144)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(67.252.999.781)	(62.318.638.275)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(1.062.108.634)	(5.000.000.000)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(14.540.255.000)	(5.920.816.261)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		231.714.878.780	(605.229.141.805)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(829.591.818)	(2.977.960.492)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		-	591.875.166
24	3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	5.943.482.879
25	4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	47.405.703.239
27	5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		30.416.950.981	102.969.257.806
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		29.587.359.163	153.932.358.598
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu từ đi vay		3.171.449.943.499	2.395.143.550.245
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(3.373.558.817.092)	(2.040.685.103.964)
35	3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		(525.066.903)	(634.871.703)
36	4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	(6.550.250)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(202.633.940.496)	353.817.024.328

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2024	Từ 01/01/2023
			đến 30/09/2024	đến 30/09/2023
			VND	VND
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		58.668.297.447	(97.479.758.879)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		2.664.675.711.135	2.420.685.397.568
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(10.031.581.044)	36.763.779.361
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	1	<u>2.713.312.427.538</u>	<u>2.359.969.418.050</u>

Hà Nội, ngày 28 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

Lại Việt Tân

Kế toán trưởng

Tô Phi Sơn

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Hùng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý III năm 2024

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam được thành lập theo Quyết định số 999/BXD - TCLĐ ngày 01 tháng 12 năm 1995 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng, là doanh nghiệp Nhà nước trực thuộc Bộ Xây dựng. Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam chuyển đổi mô hình từ Công ty TNHH MTV thành Công ty Cổ phần theo Quyết định số 1036/QĐ-TTg ngày 10 tháng 7 năm 2015 của Thủ tướng Chính phủ phê duyệt phương án cổ phần hóa Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam. Cổ phiếu của Tổng Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch chứng khoán Thành phố Hà Nội ngày 16 tháng 8 năm 2017 với mã chứng khoán là LLM.

Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam hoạt động theo mô hình Tổng Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0100106313 đăng ký lần đầu ngày 01 tháng 9 năm 2010; đăng ký thay đổi lần 4 ngày 02 tháng 10 năm 2024 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Vốn điều lệ của Tổng Công ty là 797.261.040.000 VND; tương đương 79.726.104 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Trụ sở chính của Tổng Công ty đặt tại số 124, phố Minh Khai, phường Minh Khai, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội.

2. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất kinh doanh xây dựng theo quy hoạch, kế hoạch phát triển ngành xây dựng của Nhà nước bao gồm các lĩnh vực thi công lắp đặt thiết bị máy móc;
- Tổng thầu EPC xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông thủy lợi, buro điện, công trình kỹ thuật hạ tầng đô thị và khu công nghiệp, công trình đường dây trạm biến thế điện;
- Kinh doanh phát triển nhà, tư vấn xây dựng; Sản xuất kinh doanh vật liệu xây dựng;
- Xuất khẩu lao động, vật tư, thiết bị, công nghệ về lắp máy và xây dựng;
- Đầu tư và xây dựng các công trình, bao gồm: công nghiệp (thủy điện, nhiệt điện, xi măng, hóa dầu, giấy và thép), dân dụng, giao thông, thủy lợi, cấp thoát nước và hạ tầng kỹ thuật đô thị;
- Kinh doanh bất động sản, du lịch lữ hành, khách sạn, nhà hàng và khu vui chơi giải trí; kinh doanh vận tải, hàng hóa, các thiết bị siêu trường, siêu trọng, cho thuê thiết bị thi công và vận tải;
- Tư vấn xây dựng, tổng thầu toàn bộ hoặc một phần của dự án đầu tư các công trình công nghiệp, dân dụng và hạ tầng kỹ thuật như: lập dự án, thiết kế (chỉ hoạt động trong phạm vi chứng chỉ hành nghề đã đăng ký) và lập tổng dự toán, tư vấn giám sát, quản lý dự án, cung cấp thiết bị công nghệ và điều khiển tự động;
- Thiết kế, chế tạo thiết bị và gia công kết cấu thép cho các công trình công nghiệp, dân dụng;
- Đóng mới và sửa chữa các loại tàu, thuyền vận tải đường sông và đường biển;
- Kiểm tra, thí nghiệm, hiệu chỉnh thiết bị điện, hệ thống điều khiển tự động, hệ thống nhiệt cho các dây truyền công nghệ, giám sát, kiểm tra chất lượng các mối hàn và tính cơ lý của vật liệu;
- Đào tạo công nhân kỹ thuật các ngành nghề để phục vụ nhu cầu sản xuất cho Tổng Công ty và ngoài xã hội; đào tạo nâng cao và cấp chứng chỉ cho thợ hàn; đào tạo và thực hiện việc đưa người lao động Việt Nam (trong và ngoài Tổng Công ty) đi làm việc có thời hạn ở nước ngoài;
- Dịch thuật các tiêu chuẩn và tài liệu chuyên ngành về lĩnh vực chế tạo và lắp đặt thiết bị, các dây truyền công nghệ mới;
- Kinh doanh, Xuất nhập khẩu vật tư, máy móc, thiết bị, phụ tùng, tư liệu sản xuất, tư liệu tiêu dùng, nguyên phụ liệu sản xuất, tiêu dùng, dây chuyền công nghệ - tự động hóa, hàng tiêu dùng, phương tiện vận tải; làm đại lý tiêu thụ cho các hãng trong và ngoài nước các mặt hàng phục vụ sản xuất và tiêu dùng theo quy định của pháp luật.

3. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30/09/2024, Công ty có 05 Công ty con, 10 Công ty liên kết, cụ thể:

Tên doanh nghiệp	Trụ sở chính	Tỷ lệ sở hữu	Vốn điều lệ tại ngày 30/09/2024	Hoạt động kinh doanh chính
Các Công ty con				
Công ty Cổ phần LILAMA 5	Thanh Hóa	51,00%	51.497.910.000	Xây lắp
Công ty Cổ phần LILAMA 7	Đà Nẵng	51,00%	50.000.000.000	Xây lắp
LILAMA SOUTH EAST ASIA SDN BHD	Brunei	99,00%	68.490.000.000	Xây lắp
Công ty Cổ phần cơ khí lắp máy LILAMA	Ninh Bình	51,00%	32.651.550.000	Xây lắp
Công ty Cổ phần Tư vấn quốc tế LHT	Hà Nội	60,00%	9.600.000.000	Tư vấn thiết kế
Các Công ty liên kết				
Công ty Cổ phần LILAMA 10	Hà Nội	36,00%	98.900.000.000	Xây lắp
Công ty Cổ phần LILAMA 18	Tp HCM	36,00%	93.886.820.000	Xây lắp
Công ty Cổ phần LILAMA 69-1	Bắc Ninh	41,10%	75.762.000.000	Xây lắp
Công ty Cổ phần LILAMA 69-3	Hải Dương	36,00%	82.793.610.000	Xây lắp
Công ty Cổ phần Bất động sản Lilama	Hà Nội	27,93%	104.712.780.000	Kinh doanh bất động sản
Công ty CP Tư vấn thiết kế Xây dựng và Công nghệ Lilama	Hà Nội	45,45%	4.400.000.000	Tư vấn thiết kế
Công ty Cổ phần LILAMA 45.1	Tp HCM	36,00%	48.000.000.000	Xây lắp
Công ty Cổ phần LILAMA 45.3	Quảng Ngãi	40,83%	35.000.000.000	Xây lắp
Công ty Cổ phần LILAMA 45.4	Đồng Nai	35,06%	40.000.000.000	Xây lắp
Công ty Cổ phần Lắp máy - Thí nghiệm Cơ điện	Hà Nội	36,18%	15.000.000.000	Thí nghiệm kiểm tra các dây chuyền công nghệ

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

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

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

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Thông tư số 200/2014/TT-BTC 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

Tổng 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

Tổng Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính: Nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Tổng Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

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

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

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

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Đầu tư vào Công ty con

Công ty con là Công ty do Tổng Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Tổng Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các Công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các Công ty này.

Đầu tư vào Công ty liên kết

Công ty liên kết là một Công ty mà Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là Công ty con hay Công ty liên doanh của Tổng Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Tổng Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết theo giá gốc. Tổng Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Tổng Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, Công ty liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, Công ty liên kết được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

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

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

3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc, trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

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

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

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

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

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

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

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

6. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

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

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm gồm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn.
- Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.
- Chi phí dịch vụ tư vấn tài chính.

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

7. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Tiêu chí phân loại các khoản phải trả

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản. Khoản phải trả bao gồm các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Phải trả nội bộ gồm các khoản phải trả giữa Công ty là đơn vị cấp trên và các xí nghiệp, chi nhánh là đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải trả khác là các khoản phải trả còn lại không được phân loại là phải trả khách hàng, phải trả nội bộ.

Khoản phải trả được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, từng nội dung phải trả, theo dõi chi tiết kỳ hạn trả, theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

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

Tổng Công ty thực hiện đánh giá lại các khoản phải trả người bán có gốc ngoại tệ tại tất cả các thời điểm lập Báo cáo tài chính. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại khoản phải trả người bán là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, hoặc nơi Tổng Công ty thường xuyên có giao dịch.

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

Nợ phải trả không được ghi nhận thấp hơn giá trị nghĩa vụ phải thanh toán.

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

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

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

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được hạch toán chi tiết và theo dõi từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng kế ước vay nợ, từng loại tài sản vay nợ, kỳ hạn vay nợ và đồng tiền vay nợ

Khi lập BCTC số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng nơi Công ty có giao dịch vay, thuê tài chính.

9. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi có đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

11. Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

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

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

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

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Tổng Công ty ghi nhận chênh lệch tỷ giá theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 24/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp. Theo đó, chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ, công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

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

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Doanh thu hoạt động tài chính

Là doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi ngân hàng, cổ tức lợi nhuận được chia, lãi cho vay, các khoản lãi do chênh lệch tỷ giá ngoại tệ, được ghi nhận trên cơ sở thông báo về lãi tiền gửi hàng tháng của ngân hàng, thông báo chi trả cổ tức, khoản lãi do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.

14. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Khi ghi nhận một khoản doanh thu, thì sẽ đồng thời ghi nhận một khoản chi phí (giá vốn) tương ứng có liên quan đến việc tạo ra khoản doanh thu đó. Chi phí này gồm chi phí của kỳ tạo ra doanh thu và chi phí của các kỳ trước hoặc chi phí phải trả nhưng liên quan đến doanh thu của kỳ đó.

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

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Các khoản lỗ liên quan đến khoản đầu tư tài chính;
- Các khoản giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

16. Nguyên tắc kế toán chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý phản ánh toàn bộ chi phí chung của Tổng Công ty như: lương và các khoản bảo hiểm của nhân viên quản lý Tổng Công ty, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp, tiền thuê đất, thuế môn bài, dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài phục vụ khối quản lý Tổng Công ty.

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

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

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

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

1 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền mặt	138.588.468	707.494.006
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.671.673.839.070	1.231.683.323.794
Các khoản tương đương tiền	1.041.500.000.000	1.432.284.893.335
	2.713.312.427.538	2.664.675.711.135

Tại 30/09/2024, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn từ 01 tháng đến 03 tháng có giá trị 1.041.500.500.000 VND được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất theo quy định tại từng hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn.

2 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào Công ty con	49.498.345.589	(25.131.092.072)	49.498.345.589	(24.390.802.037)
- Cty TNHH Lilama South East Asia SDN BHD	16.930.636.761	-	16.930.636.761	-
- Cty CP Lilama 5	9.180.000.000	(9.180.000.000)	9.180.000.000	(9.180.000.000)
- Cty CP Lilama 7	7.905.000.000	(7.905.000.000)	7.905.000.000	(7.905.000.000)
- Cty CP Cơ khí Lắp máy Lilama	8.492.667.900	(5.451.069.716)	8.492.667.900	(4.652.817.222)
- Cty CP Tư vấn Quốc tế LHT	6.990.040.928	(2.595.022.356)	6.990.040.928	(2.652.984.815)
Đầu tư vào Cty liên kết	271.222.251.568	(69.881.685.223)	271.222.251.568	(57.488.060.437)
- Cty CP Lilama 45.1	18.908.271.421	(18.908.271.421)	18.908.271.421	(18.050.187.788)
- Cty CP Lilama 45.3	7.002.100.000	(1.584.449.839)	7.002.100.000	-
- Cty CP Lilama 45.4	5.188.680.200	(5.188.680.200)	5.188.680.200	(5.188.680.200)
- Cty CP Bất động sản Lilama	29.697.241.118	-	29.697.241.118	-
- Cty CP Lắp máy - Thí nghiệm Cơ điện	3.907.800.000	-	3.907.800.000	-
- Cty CP Tư vấn TK XD và Công nghệ Lilama	1.100.135.974	(155.792.386)	1.100.135.974	(151.701.886)
- Cty CP Lilama 10	52.111.309.091	-	52.111.309.091	-
- Cty CP Lilama 18	86.688.820.750	-	86.688.820.750	-
- Cty CP Lilama 69.1	28.832.055.556	(28.832.055.556)	28.832.055.556	(18.661.575.358)
- Cty CP Lilama 69.3	37.785.837.458	(15.212.435.821)	37.785.837.458	(15.435.915.205)
Đầu tư vào đơn vị khác	248.959.582.264	(24.130.704.051)	248.959.582.264	(24.126.391.980)
- Cty CP Chế tạo Giàn khoan Dầu khí	19.799.036.703	(19.799.036.703)	19.799.036.703	(19.799.036.703)
- Cty CP Phú Mỹ Trung Việt	2.165.892.592	(35.684.243)	2.165.892.592	(31.372.172)
- Cty CP Thủy điện Hòa Na	85.696.088.606	-	85.696.088.606	-
- Cty CP Xi măng Sông Thao	35.716.560.384	-	35.716.560.384	-
- Cty CP Xi măng Thăng Long	16.169.971.505	(4.295.983.105)	16.169.971.505	(4.295.983.105)
- Cty CP BV Invest	86.548.866.279	-	86.548.866.279	-
- Cty CP Cơ - Điện - Môi trường Lilama	2.863.166.195	-	2.863.166.195	-
	569.680.179.421	(119.143.481.346)	569.680.179.421	(106.005.254.454)

3 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
- BQLDA ĐL Dầu khí Sông Hậu 1 - PVN	68.080.900.888	-	422.733.086.590	-
- BĐH DA Nhiệt điện Thái Bình 2 - PVC	228.258.927.565	(192.799.625.046)	290.589.445.393	(192.799.625.046)
- CN TCT Điện lực Dầu khí Việt Nam - CTCP - Ban	761.023.746.328	-	321.825.393.604	-
- Doosan Heavy Industries & Construction Co.,Ltd (SH1)	271.872.658.292	-	13.873.793.465	-
- Công ty TNHH DOOSAN ENERBILITY VN (VA 2)	193.260.782.440	-	-	-
- Công ty Cổ phần Xi măng Tân Thắng	31.967.361.316	(21.704.312.456)	37.967.361.316	(25.904.312.456)
- Công ty Cổ phần Xi măng Sông Thao	61.633.234.998	(61.633.234.998)	61.298.055.187	(61.298.055.187)
- Phải thu khách hàng khác	354.347.968.825	(86.559.175.416)	495.022.115.816	(87.980.146.130)
	1.970.445.580.652	(362.696.347.916)	1.643.309.251.371	(367.982.138.819)
Trong đó: Phải thu khách hàng là các bên liên quan	21.293.710.092	(7.874.306.487)	22.073.735.032	(7.764.349.394)

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số VIII)

4 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
- TCT Xây dựng Bạch Đằng	453.752.587.741	-	453.752.587.741	-
- BĐH Dự án NĐ Vũng Áng - TCT XLSH	46.716.011.731	(46.716.011.731)	46.716.011.731	-
- Công ty CP Lilama 69.3	58.997.745.115	-	-	-
- Công ty CP LILAMA 10	-	-	63.297.168.977	-
- Trả trước cho người bán khác	245.802.310.219	(124.825.432.894)	355.042.774.766	(120.886.419.048)
	805.268.654.806	(171.541.444.625)	918.808.543.215	(120.886.419.048)
Trong đó: Trả trước cho người bán là các bên liên quan	102.290.537.328	(29.631.019.786)	106.026.961.354	(29.631.019.786)

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số VIII)

5 . PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
- Công ty CP Lilama 45.1	96.071.045.096	(96.071.045.096)	96.071.045.096	(102.014.527.975)
- Công ty CP Lilama 45.3	25.624.278.455	(25.624.278.455)	25.624.278.455	(25.624.278.455)
- Công ty CP Lisemco	227.646.699.893	(227.646.699.893)	227.646.699.893	(227.646.699.893)
- Công ty CP Phú Mỹ Trung Việt	13.973.308.000	(13.973.308.000)	13.973.308.000	(13.973.308.000)
	363.315.331.444	(363.315.331.444)	363.315.331.444	(369.258.814.323)
Trong đó: Phải thu về cho vay các bên liên quan	121.695.323.551	(121.695.323.551)	121.695.323.551	(121.695.323.551)

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số VIII)

6 . PHẢI THU KHÁC

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Ngắn hạn				
- Phải thu về cổ phần hóa	200.000.000	-	200.000.000	-
- Phải thu về cổ tức được chia	14.219.988.200	(3.131.988.200)	10.061.988.200	(3.131.988.200)
- Phải thu lãi tiền gửi, cho vay	277.749.360.895	(276.021.658.158)	271.282.346.834	(267.516.522.029)
- Tạm ứng	9.067.056.243	-	20.632.668.289	-
- Ký quỹ	26.000.000	-	26.000.000	-
- Các khoản chi hộ nhà thầu Doosan - DA Sông Hậu 1	47.225.966.727	-	1.278.881.277	-
- Phải thu khác	138.928.745.634	(83.891.318.972)	142.852.320.035	(92.675.228.907)
	487.417.117.699	(363.044.965.330)	446.334.204.635	(363.323.739.136)
b) Dài hạn				
- Ký cược, ký quỹ	8.742.000.000	-	8.742.000.000	-
	8.742.000.000	-	8.742.000.000	-

7 . HÀNG TỒN KHO

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên vật liệu	1.883.359.838	-	1.514.663.225	-
Công cụ, dụng cụ	4.311.839.717	-	4.081.393.717	-
Chi phí SXKD DD	94.231.055.051	-	130.523.613.220	-
Hàng hóa BĐS	-	-	5.605.456.828	-
	100.426.254.606	-	141.725.126.990	-

8 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒI DANG

	30/09/2024 VND	01/01/2024 VND
- Dự án Nhà hỗn hợp ở và làm việc tại Q. 9, TP. Hồ Chí Minh	35.609.189.360	30.749.483.207
- Dự án khu văn phòng Tổng Công ty tại đường vành đai 3	4.025.382.349	-
	39.634.571.709	30.749.483.207

9. . 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	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	87.582.752.216	16.637.389.197	310.283.014.365	7.106.558.957	5.517.160.082	427.126.874.817
- Mua trong kỳ	-	607.310.000	-	82.281.818	140.000.000	829.591.818
Số dư cuối kỳ	87.582.752.216	17.244.699.197	310.283.014.365	7.188.840.775	5.657.160.082	427.956.466.635
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	52.166.536.649	12.501.892.471	290.522.083.559	6.528.069.823	4.892.810.138	366.611.392.640
- Khấu hao trong kỳ	2.140.738.798	1.132.773.785	1.614.165.735	164.389.154	203.172.920	5.255.240.392
Số dư cuối kỳ	54.307.275.447	13.634.666.256	292.136.249.294	6.692.458.977	5.095.983.058	371.866.633.032
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	35.416.215.567	4.135.496.726	19.760.930.806	578.489.134	624.349.944	60.515.482.177
Tại ngày cuối kỳ	33.275.476.769	3.610.032.941	18.146.765.071	496.381.798	561.177.024	56.089.833.603

Trong đó:

- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng: 294.593.647.799 đồng.

10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Cộng VND
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	3.519.650.908	3.519.650.908
Số dư cuối kỳ	3.519.650.908	3.519.650.908
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	574.442.256	574.442.256
- Trích khấu hao	329.967.270	329.967.270
Số dư cuối kỳ	904.409.526	904.409.526
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	2.945.208.652	2.945.208.652
Tại ngày cuối kỳ	2.615.241.382	2.615.241.382

11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Giá trị quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	10.597.679.212	1.868.049.000	12.465.728.212
Số dư cuối kỳ	10.597.679.212	1.868.049.000	12.465.728.212
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	-	1.747.484.485	1.747.484.485
- Khấu hao trong kỳ	-	19.500.003	19.500.003
Số dư cuối kỳ	-	1.766.984.488	1.766.984.488
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	10.597.679.212	120.564.515	10.718.243.727
Tại ngày cuối kỳ	10.597.679.212	101.064.512	10.698.743.724

12 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Bất động sản đầu tư VND	Cộng VND
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	57.127.963.520	57.127.963.520
Số dư cuối kỳ	57.127.963.520	57.127.963.520
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	41.702.472.446	41.702.472.446
- Khấu hao trong kỳ	1.728.867.114	1.728.867.114
Số dư cuối kỳ	43.431.339.560	43.431.339.560
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	15.425.491.074	15.425.491.074
Tại ngày cuối kỳ	13.696.623.960	13.696.623.960

13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Chi phí trả trước cơ quan Tổng Công ty	314.953.263	207.739.546
Chi phí trả trước dự án Điện Vân Phong I	-	37.500.000
Chi phí trả trước Dự án Nhiệt điện Nhơn Trạch 3 & 4	116.294.739	29.407.332
Chi phí trả trước Dự án Chế tạo Nhà máy Hydrogen NEOM	33.276.510	227.410.838
Chi phí trả trước Dự án Nhà máy Nhiệt điện Vũng Áng 2	-	371.740.932
Chi phí trả trước Dự án Chế tạo Nhà máy Hydrogen H2GS	32.744.084	
	497.268.596	873.798.648
b) Dài hạn		
Chi phí trả trước cho thuê cầu	3.170.150.010	3.426.623.052
Chi phí trả trước cơ quan Tổng Công ty	1.094.059.630	1.580.462.535
Chi phí trả trước dài hạn dự án Nhiệt điện Nhơn Trạch 3 & 4	15.612.085.690	26.603.381.650
Chi phí trả trước dài hạn dự án Dự án Nhà máy Hydrogen NEOM	3.064.014.004	15.239.818.947
Chi phí trả trước dài hạn dự án Nhiệt điện Vũng Áng 2	12.467.279.061	23.151.842.788
Chi phí trả trước tại dự án Bắc Vinh	265.219.033	-
	35.672.807.428	70.002.128.972

14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	nợ VND	VND	nợ VND
Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Doosan Heavy Industries Việt Nam Co.,Ltd - SHI	282.267.371.565	282.267.371.565	24.133.521.208	24.133.521.208
- Công ty Cổ phần Lilama 18	226.066.420.409	226.066.420.409	257.695.938.037	257.695.938.037
- Liên doanh TĐ TOSHIBA và TĐ SOJITZ	-	-	208.195.256.398	208.195.256.398
- Hamon Research-Cottrell GmbH	153.284.953.442	153.284.953.442	151.289.894.630	151.289.894.630
- Công ty Cổ phần FECON	99.232.733.895	99.232.733.895	105.091.636.335	105.091.636.335
- Phải trả các đối tượng khác	1.011.413.670.336	1.011.413.670.336	1.115.823.187.000	1.115.823.187.000
	1.772.265.149.647	1.772.265.149.647	1.862.229.433.608	1.862.229.433.608
Trong đó: Phải trả người bán là các bên liên quan				
	331.899.412.291	331.899.412.291	375.770.204.764	375.770.204.764

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số VIII)

15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	11.801.842.181	430.314.749	37.769.004.630	57.629.731.680	31.232.254.482	-
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	1.743.892.812	-	38.890.472.547	38.890.472.547	1.743.892.812	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	23.390.338.013	184.958.715	1.125.473.762	1.062.108.634	23.148.750.506	6.736.336
Thuế Thu nhập cá nhân	-	257.472.267	4.939.762.894	5.138.165.999	-	59.069.162
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	-	3.980.544.886	3.980.544.886	-	-
Các loại thuế khác	14.768	-	7.232.942.197	7.232.942.197	14.768	-
	36.936.087.774	872.745.731	93.938.200.916	113.933.965.943	56.124.912.568	65.805.498

16 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Thyssenkrupp Nucera AG&Co. KGaA - Dự án NEOM	215.133.358.566	333.700.913.614
- Thyssenkrupp Nucera Italy S.R.L. (Dự án Hydrogen H2GS)	134.565.717.561	-
- Công ty TNHH Doosan Enerbility Việt Nam - DA Vũng Áng 2	-	42.584.943.839
- Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam - Ban dự án Nhiệt điện Long Phú 1	40.777.498.144	40.777.498.144
- Các đối tượng khác	15.419.135.693	31.771.691.384
	405.895.709.964	448.835.046.981

17 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	1.047.279.017	1.465.616.252
- Dự án Nhà máy Nhiệt điện Vũng Áng 1	60.073.449.364	108.832.877.647
- Công trình Nhiệt điện Thái Bình 2	46.838.153.835	60.685.590.502
- Công trình chế tạo Module thuộc dự án Hydrogen Neom	334.875.856.987	149.798.432.406
- Công trình Nhiệt điện Nhơn Trạch 3 & Nhơn Trạch 4	436.521.333.857	238.174.855.809
- Tổng thầu CTCI - Nhà máy thuộc DA NĐ BOT Vân Phong 1	110.627.093.546	118.142.736.992
- Công trình Nhà máy Nhiệt điện Vũng Áng 2	71.972.407.159	-
- Chi phí phải trả khác	154.164.583.620	86.788.119.294
	1.216.120.157.385	763.888.228.902

18 . PHẢI TRẢ KHÁC

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	1.523.944.100	1.235.831.400
- Bảo hiểm xã hội	909.288.578	803.598.346
- Phải trả về cổ phần hoá	200.000.000	200.000.000
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	124.100.000	124.100.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	248.299.125	248.299.125
- Tiền thu hồi bảo lãnh nhà thầu HAMON tại DA Sông Hậu 1	152.781.870.500	150.793.359.500
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	12.827.855.190	6.872.824.302
	168.615.357.493	160.278.012.673
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1.151.886.839	1.151.886.839
	1.151.886.839	1.151.886.839
c) Trong đó: Phải trả khác là các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số VIII)	171.331.774	743.180.612

19 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	01/01/2024		Trong kỳ		30/09/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
Vay ngắn hạn	1.243.148.824.088	1.243.148.824.088	3.171.449.943.499	3.373.558.817.092	1.041.039.950.495	1.041.039.950.495
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sở Giao dịch I	1.017.257.907.962	1.017.257.907.962	2.131.946.320.085	2.452.427.025.300	696.777.202.747	696.777.202.747
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Thăng Long	220.109.508.844	220.109.508.844	726.072.290.623	745.122.094.038	201.059.705.429	201.059.705.429
- Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam - Chi nhánh Sở Giao dịch	-	-	97.076.904.920	-	97.076.904.920	97.076.904.920
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thành An	5.781.407.282	5.781.407.282	196.547.900.635	162.203.607.983	40.125.699.934	40.125.699.934
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thái Hà	-	-	19.806.527.236	13.806.089.771	6.000.437.465	6.000.437.465
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	700.089.204	700.089.204	525.066.903	525.066.903	700.089.204	700.089.204
- Công ty CTTC TNHH BIDV-SUMI TRUST - Chi nhánh Hà Nội	700.089.204	700.089.204	525.066.903	525.066.903	700.089.204	700.089.204
	1.243.848.913.292	1.243.848.913.292	3.171.975.010.402	3.374.083.883.995	1.041.740.039.699	1.041.740.039.699
b) Vay dài hạn						
- Công ty CTTC TNHH BIDV-SUMI TRUST - Chi nhánh Hà Nội	2.508.652.990	2.508.652.990	-	525.066.903	1.983.586.087	1.983.586.087
	2.508.652.990	2.508.652.990	-	525.066.903	1.983.586.087	1.983.586.087
Khoản nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(700.089.204)	(700.089.204)	(525.066.903)	(525.066.903)	(700.089.204)	(700.089.204)
Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng	1.808.563.786	1.808.563.786			1.283.496.883	1.283.496.883

20 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	797.261.040.000	77.877.980.000	31.927.013.601	907.066.033.601
Lãi trong kỳ trước	-	-	30.262.975.303	30.262.975.303
Phân phối lợi nhuận	-	7.985.635.071	(14.365.374.611)	(6.379.739.540)
Số dư cuối kỳ trước	797.261.040.000	85.863.615.071	47.824.614.293	930.949.269.364
Số dư đầu năm nay	797.261.040.000	85.863.615.071	68.020.054.589	951.144.709.660
Lãi trong kỳ này	-	-	79.026.024.960	79.026.024.960
Phân phối lợi nhuận	-	16.161.623.514	(28.171.150.014)	(12.009.526.500)
Số dư cuối kỳ này	797.261.040.000	102.025.238.585	118.874.929.535	1.018.161.208.120

Theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 số 183/NQ-ĐHĐCĐ ngày 28/06/2024, Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP công bố việc phân phối lợi nhuận lợi nhuận sau thuế như sau:

	Số tiền
	VND
Trích Quỹ đầu tư phát triển	16.161.623.514
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	11.517.726.500
Trích Quỹ khen thưởng ban điều hành	491.800.000
Chi trả cổ tức (bằng 4,5% vốn điều lệ) (*)	35.876.746.800

(*) Tại ngày 30/09/2024, Tổng Công ty chưa chốt quyền chi trả cổ tức bằng tiền mặt.

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ (%)	Cuối kỳ VND	Tỷ lệ (%)	Đầu năm VND
Cổ đông nhà nước	97,88%	780.324.040.000	97,88%	780.324.040.000
Các cổ đông khác	2,12%	16.937.000.000	2,12%	16.937.000.000
	100%	797.261.040.000	100%	797.261.040.000

21 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

- Ngoại tệ các loại

	30/09/2024	01/01/2024
- Đồng đô la Mỹ (USD)	61.767.961,68	39.296.366,78
- Đồng Euro (EUR)	1.409.893,77	1.105.176,66

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

1 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024 VND	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023 VND
Doanh thu hợp đồng xây lắp	5.028.663.647.039	2.556.127.872.037
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	35.129.909.855	30.568.123.804
Doanh thu chuyển nhượng bất động sản đầu tư	10.916.000.000	-
	5.074.709.556.894	2.586.695.995.841
Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số VIII)	19.826.865.875	19.492.925.114

2 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024 VND	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023 VND
Giá vốn của hợp đồng xây lắp	4.836.411.131.814	2.515.946.128.418
Giá vốn của hàng hóa, dịch vụ đã cung cấp	35.810.388.770	45.483.945.666
Giá vốn của bất động sản đầu tư	5.605.456.828	-
	4.877.826.977.412	2.561.430.074.084

3 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024 VND	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023 VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	29.943.640.042	55.656.774.079
Cổ tức, lợi nhuận được chia	11.098.325.000	61.229.124.175
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	19.985.803.913	5.066.841.290
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	6.491.943.294	30.841.542.393
	67.519.712.249	152.794.281.937
Trong đó: Doanh thu tài chính nhận từ các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số VIII)	15.445.461.129	54.097.022.957

4 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
	VND	VND
Lãi tiền vay	66.834.662.546	62.694.735.460
Lỗ chênh lệch tỷ giá trong kỳ	22.114.538.152	13.956.649.904
Dự phòng tổn thất đầu tư, lãi vay	21.643.363.021	24.924.184.223
Chi phí tài chính khác	89.344.057	168.583.929
	110.681.907.776	101.744.153.516

5 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	114.791.066	198.431.795
Chi phí nhân công	27.055.722.014	26.849.173.954
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.656.143.154	2.645.163.212
Thuế, phí, lệ phí	1.924.330.149	1.778.018.337
Chi phí dự phòng	36.585.324.739	11.395.805.948
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.796.318.250	4.794.789.483
Chi phí khác bằng tiền	2.503.078.326	2.588.492.585
	77.635.707.698	50.249.875.314

6 . THU NHẬP KHÁC

	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	-	591.875.166
Hoàn trích dự phòng bảo hành công trình	3.643.000.000	2.783.731.161
Tiền phạt thu được	382.626.694	826.529.976
Thu nhập khác	70.159.432	29.664.137
	4.095.786.126	4.231.800.440

7 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	80.151.498.722	30.262.975.303
- Lợi nhuận từ sản xuất kinh doanh	74.524.129.912	30.496.629.549
- Lợi nhuận từ hoạt động chuyển nhượng, cho thuê BĐS	5.627.368.810	(233.654.246)
Các khoản điều chỉnh tăng cho thu nhập chịu thuế	824.947.503	57.515.000
- Các khoản chi phí không được trừ	26.707.061	57.515.000
- Chi phí lãi vay không được trừ theo NĐ 132/2020/NĐ-CP	798.240.442	-
Các khoản điều chỉnh giảm	(75.349.077.415)	(119.725.625.171)
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	(11.098.325.000)	(61.229.124.175)
- Chuyển lỗ các năm trước	(64.013.163.978)	-
- Kết chuyển chi phí lãi vay không được trừ theo NĐ 132/2020/NĐ-CP các năm trước sang kỳ này	-	(5.364.526.608)
- Lãi đánh giá lại ngoại tệ cuối kỳ	(237.588.437)	(53.131.974.388)
Thu nhập chịu thuế TNDN	5.627.368.810	(89.405.134.868)
<u>Trong đó:</u>		
- Thu nhập từ hoạt động sản xuất kinh doanh	-	(89.171.480.622)
- Thu nhập từ hoạt động chuyển nhượng, cho thuê BĐS	5.627.368.810	(233.654.246)
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	1.125.473.762	-

VIII . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

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

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH Lilama South East Asia SDN BHD	Công ty con
Công ty Cổ phần Lilama 5	Công ty con
Công ty Cổ phần Lilama 7	Công ty con
Công ty Cổ phần Cơ khí Lắp máy Lilama	Công ty con
Công ty Cổ phần Tư vấn Quốc tế LHT	Công ty con
Công ty Cổ phần Lilama 45.1	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Lilama 45.3	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Lilama 45.4	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Bất động sản Lilama	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Lắp máy - Thí nghiệm Cơ điện	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Xây dựng và Công nghệ Lilama	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Lilama 10	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Lilama 18	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Lilama 69.1	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Lilama 69.3	Công ty liên kết

Và các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc - Chi tiết tại Báo cáo Ban Tổng Giám đốc

Tổng Công ty có các giao dịch phát sinh trong kỳ và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
	VND	VND
Cung cấp hàng hóa, dịch vụ	19.826.865.875	19.492.925.114
Công ty TNHH Lilama South East Asia SDN BHD	3.538.052.273	5.695.869.740
Công ty Cổ phần Lilama 5	1.105.141.029	24.942.798
Công ty Cổ phần Lilama 7	841.647.062	214.734.010
Công ty Cổ phần Cơ khí Lắp máy Lilama	341.401.665	127.706.657
Công ty Cổ phần Lilama 45.1	-	14.912.656
Công ty Cổ phần Lilama 45.3	-	6.852.205
Công ty Cổ phần Bất động sản Lilama	117.359.840	125.851.680
Công ty Cổ phần Lắp máy - Thí nghiệm Cơ điện	944.731.232	82.772.564
Công ty Cổ phần Lilama 10	4.795.535.114	1.452.926.813
Công ty Cổ phần Lilama 18	8.142.997.660	7.521.797.650
Công ty Cổ phần Lilama 69.1	-	3.433.785.229
Công ty Cổ phần Lilama 69.3	-	790.773.112
Mua hàng hóa, dịch vụ	1.093.425.366.591	968.116.114.301
Công ty Cổ phần Lilama 5	43.062.569.315	22.432.382.209
Công ty Cổ phần Lilama 7	30.753.692.179	17.103.186.038
Công ty Cổ phần Cơ khí Lắp máy Lilama	21.020.957.729	16.682.705.084
Công ty Cổ phần Tư vấn Quốc tế LHT	-	994.514.899
Công ty Cổ phần Lilama 45.1	-	17.597.844.562
Công ty Cổ phần Lắp máy - Thí nghiệm Cơ điện	28.281.651.048	14.626.310.571
Công ty Cổ phần Lilama 10	444.777.533.657	269.346.656.200
Công ty Cổ phần Lilama 18	518.477.749.594	586.503.585.294
Công ty Cổ phần Lilama 69.1	5.001.290.475	12.449.404.444
Công ty Cổ phần Lilama 69.3	2.049.922.594	10.379.525.000
Cổ tức được chia	6.940.325.000	45.579.097.175
Công ty TNHH Lilama South East Asia SDN BHD	-	38.638.772.175
Công ty Cổ phần Lilama 10	3.560.400.000	3.560.400.000
Công ty Cổ phần Lilama 18	3.379.925.000	3.379.925.000

	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
	VND	VND
Lãi cho vay, lãi trả chậm	8.505.136.129	8.517.925.782
Công ty Cổ phần Lilama 45.1	6.714.286.898	6.733.612.497
Công ty Cổ phần Lilama 45.3	1.790.849.231	1.784.313.285
Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:		
	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Phải thu khách hàng	21.293.710.092	22.073.735.032
Công ty TNHH Lilama South East Asia SDN BHD	1.275.155.468	1.259.276.632
Công ty Cổ phần Lilama 45.1	4.373.522.112	4.373.522.112
Công ty Cổ phần Lilama 45.3	154.372.366	154.372.366
Công ty Cổ phần Lilama 45.4	3.511.976.958	3.511.976.958
Công ty Cổ phần Lilama 10	511.213.655	1.762.731.363
Công ty Cổ phần Lilama 18	805.847.035	233.079.355
Công ty Cổ phần Lilama 5	214.940.804	10.744.279
Công ty Cổ phần Lilama 7	-	301.139.585
Công ty Cổ phần Bất động sản Lilama	-	770.688
Công ty Cổ phần Lilama 69.1	502.351.731	502.351.731
Công ty Cổ phần Lilama 69.3	9.924.889.963	9.924.889.963
Công ty Cổ phần Lắp máy - Thí nghiệm cơ điện	19.440.000	38.880.000
Ứng trước cho nhà cung cấp	102.290.537.328	106.026.961.354
Công ty Cổ phần Lilama 45.1	29.888.980.436	29.888.980.436
Công ty Cổ phần Lilama 45.3	1.409.793.614	1.409.793.614
Công ty Cổ phần Lilama 45.4	11.431.018.327	11.431.018.327
Công ty Cổ phần Lilama 10	-	63.297.168.977
Công ty Cổ phần Lilama 69.1	562.999.836	-
Công ty Cổ phần Lilama 69.3	58.997.745.115	-
Phải thu về cho vay	121.695.323.551	121.695.323.551
Công ty Cổ phần Lilama 45.1	96.071.045.096	96.071.045.096
Công ty Cổ phần Lilama 45.3	25.624.278.455	25.624.278.455
Phải thu khác	93.630.268.457	85.109.952.121
Công ty Cổ phần Lilama 5	26.351.987	11.171.780
Công ty Cổ phần Lilama 45.1	74.653.523.414	67.939.236.516
Công ty Cổ phần Lilama 45.3	15.813.100.656	14.022.251.425
Công ty Cổ phần Lilama 45.4	3.131.988.200	3.131.988.200
Công ty Cổ phần Lilama 69.1	5.304.200	5.304.200
Phải trả người bán ngắn hạn	331.899.412.291	375.770.204.764
Công ty TNHH Lilama South East Asia SDN BHD	13.591.865.552	12.748.804.103
Công ty Cổ phần Lilama 5	28.109.252.895	37.929.876.634
Công ty Cổ phần Lilama 7	9.494.543.274	5.511.700.254
Công ty Cổ phần Cơ khí Lắp máy Lilama	20.167.738.753	18.568.944.572
Công ty Cổ phần Tư vấn Quốc tế LHT	2.177.318.878	2.239.717.678
Công ty Cổ phần Lắp máy - Thí nghiệm Cơ điện	20.732.403.744	18.430.749.357
Công ty Cổ phần Lilama 10	11.559.868.786	-
Công ty Cổ phần Lilama 18	226.066.420.409	257.695.938.037
Công ty Cổ phần Lilama 69.1	-	4.653.860.379
Công ty Cổ phần Lilama 69.3	-	17.990.613.750

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Phải trả khác	171.331.774	743.180.612
Công ty Cổ phần Lilama 5	22.297.430	22.297.430
Công ty Cổ phần Lilama 7	14.327.040	67.109.784
Công ty Cổ phần Cơ khí Lắp máy Lilama	-	147.064.736
Công ty Cổ phần Lilama 45.1	-	13.403.520
Công ty Cổ phần Lilama 45.4	57.018.632	57.018.632
Công ty Cổ phần Lilama 10	-	65.654.264
Công ty Cổ phần Lilama 18	-	292.943.574
Công ty Cổ phần Lilama 69.1	77.688.672	77.688.672

IX . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1 . Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên bảng cân đối kế toán riêng Quý III năm 2024 và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC. Số liệu so sánh trên bảng kết quả hoạt động kinh doanh riêng Quý III năm 2024, báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024 và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng quý III năm 2023 do Tổng Công ty lập.

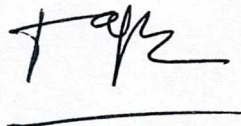
Hà Nội, ngày 28 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu



Lại Việt Tân

Kế toán trưởng



Tô Phi Sơn

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Hùng

