



LILAMA7 JSC

TỔNG CÔNG TY LẮP MÁY VIỆT NAM -CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 7

332, Đường 2/9, Quận Hải Châu, TP Đà Nẵng

Tel: 0236.3642666 - Fax: 0236.3621722

E-mail: lilamadn@lilama7.com.vn, Web site: lilama7.com.vn



CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính quý 2 năm 2023



Đà Nẵng, tháng 07 năm 2023

NỘI DUNG

	Trang
Bảng cân đối kế toán	01 - 02
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	03
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	04
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	05-16

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

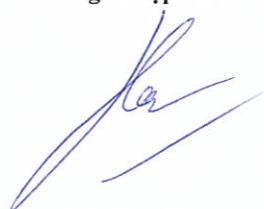
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			30/06/2023	01/01/2023
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		97,745,899,409	99,923,196,316
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	1,540,977,220	3,729,991,622
1. Tiền	111		1,540,977,220	3,729,991,622
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		30,548,316,485	33,500,077,550
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	22,677,500,739	25,643,065,448
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3,591,991,231	3,632,686,750
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	6,548,749,088	6,494,249,925
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(2,269,924,573)	(2,269,924,573)
IV. Hàng tồn kho	140	V.05	65,656,605,704	62,693,127,144
1. Hàng tồn kho	141		65,656,605,704	62,693,127,144
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		25,367,258,711	28,405,605,373
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		9,131,415,733	9,565,449,702
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	3,475,237,898	3,909,271,867
- Nguyên giá	222		88,584,831,997	88,757,333,997
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(85,109,594,099)	(84,848,062,130)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.07	5,656,177,835	5,656,177,835
- Nguyên giá	228		5,906,177,835	5,906,177,835
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(250,000,000)	(250,000,000)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		16,235,842,978	18,840,155,671
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08	16,235,842,978	18,840,155,671
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		123,113,158,120	128,328,801,689

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023
(Tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			30/06/2023	01/01/2023
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		130,063,235,345	126,026,337,453
I. Nợ ngắn hạn	310		130,063,235,345	126,026,337,453
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.09	16,642,443,656	17,326,582,337
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.10	749,221,032	624,292,699
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	328,860,554	953,590,469
4. Phải trả người lao động	314		3,780,468,104	2,199,115,817
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	10,222,275,082	6,297,573,382
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		94,833,334	42,500,000
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	25,026,147,423	25,176,587,337
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14	73,218,204,610	73,405,313,862
9. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		781,550	781,550
II. Nợ dài hạn	330		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		(6,950,077,225)	2,302,464,236
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.15	(6,950,077,225)	2,302,464,236
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		50,000,000,000	50,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		50,000,000,000	50,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		5,243,508,000	5,243,508,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		266,341,428	266,341,428
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		2,531,413,722	2,531,413,722
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(64,991,340,375)	(55,738,798,914)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(55,738,798,914)	(35,566,596,737)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(9,252,541,461)	(20,172,202,177)
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		123,113,158,120	128,328,801,689

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

Người lập biểu



Bùi Công Thành

Kế toán trưởng



Võ Duy Chính

Đà Nẵng, ngày 17 tháng 07 năm 2023

Tổng Giám đốc

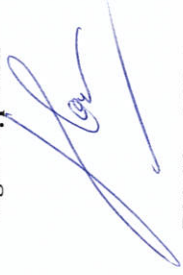


Đặng Bá Hoài

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 2 năm 2023

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2 năm 2023		Năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này		Đơn vị tính: đồng
			Năm nay	Năm trước		Năm nay	Năm trước	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	8,772,796,627	7,878,056,598	9,250,421,263	13,319,467,155		
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-	-	-		
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		8,772,796,627	7,878,056,598	9,250,421,263	13,319,467,155		
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	11,063,000,655	9,094,766,832	11,604,871,841	14,979,168,508		
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(2,290,204,028)	(1,216,710,234)	(2,354,450,578)	(1,659,701,353)		
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	207,493	203,293	468,305	214,745		
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	2,511,603,119	1,679,402,545	4,772,867,735	3,208,087,942		
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2,511,603,119	1,679,402,285	4,772,867,735	3,208,087,942		
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-		
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	988,304,771	1,387,917,712	2,075,344,774	2,510,781,299		
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(5,789,904,425)	(4,283,827,198)	(9,202,194,782)	(7,378,355,849)		
11. Thu nhập khác	31		91,259,977	1,486,225,843	222,615,602	1,824,533,287		
12. Chi phí khác	32		48,648,823	35,972,018	272,962,281	108,748,263		
13. Lợi nhuận khác	40		42,611,154	1,450,253,825	(50,346,679)	1,715,785,024		
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(5,747,293,271)	(2,833,573,373)	(9,252,541,461)	(5,662,570,825)		
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.6	-	-	-	-		
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	51		-	-	-	-		
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		(5,747,293,271)	(2,833,573,373)	(9,252,541,461)	(5,662,570,825)		
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	(1,149)	(567)	(1,851)	(1,133)		
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.8	(1,149)	(567)	(1,851)	(1,133)		

Người lập biểu



Bùi Công Thành

Kế toán trưởng



Võ Duy Chính

Đà Nẵng, ngày 17 tháng 07 năm 2023

Tổng Giám đốc



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Theo phương pháp gián tiếp
Quý 2 năm 2023

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(9,252,541,461)	(5,662,570,825)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
+ Khấu hao tài sản cố định	02		434,033,969	477,993,111
+ Các khoản dự phòng	03		-	-
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			260
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư, hoạt động khác	05		(468,305)	(435,046,167)
+ Chi phí lãi vay	06		4,772,867,735	3,208,087,682
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(4,046,108,062)	(2,411,535,939)
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		2,951,761,065	7,231,266,468
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		(2,963,478,560)	3,919,828,697
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả	11		299,305,444	(5,176,729,774)
(không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)				
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		2,604,312,693	(159,151,529)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(848,166,035)	(1,105,184,415)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(2,002,373,455)	2,298,493,508
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	497,545,454
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		468,305	214,745
Lưu chuyển thuần từ hoạt động đầu tư	30		468,305	497,760,199
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33		4,887,112,845	8,011,236,767
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(5,074,222,097)	(8,902,836,724)
3. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(187,109,252)	(891,599,957)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(2,189,014,402)	1,904,653,750
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		3,729,991,622	140,606,127
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			(260)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		1,540,977,220	2,045,259,617

Đà Nẵng, ngày 07 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu

Bùi Công Thành

Kế toán trưởng

Võ Duy Chính

Tổng Giám đốc

Đặng Bá Hoài



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**QUÝ 2 NĂM 2023****I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP****1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Lilama 7 tiền thân là Xí nghiệp Lắp máy số 7 thuộc Liên hiệp các Xí nghiệp Lắp máy - Bộ Xây dựng được thành lập theo Quyết định số 003A/BXD-TCLĐ ngày 07 tháng 01 năm 1993 của Bộ Xây dựng.

Theo Quyết định số 05/BXD - TCLĐ ngày 02 tháng 01 năm 1996 của Bộ Xây dựng, Xí nghiệp Lắp máy số 7 được đổi tên thành Công ty Lắp máy và Xây dựng số 7, hạch toán độc lập thuộc Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam. Công ty hoạt động theo Giấy đăng ký kinh doanh số 110014 ngày 15/10/1996, sửa đổi bổ sung ngày 02/12/2002 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Nam - Đà Nẵng cấp.

Công ty Lắp máy và Xây dựng số 7 chính thức chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Lilama 7 từ ngày 01 tháng 06 năm 2007 theo Giấy đăng ký kinh doanh số 3203001431 ngày 18 tháng 05 năm 2007, thay đổi lần thứ ba ngày 30 tháng 01 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Đà Nẵng cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại số 332 - đường 2 tháng 9 - Quận Hải Châu - Thành phố Đà Nẵng.

2. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Lắp đặt máy móc và thiết bị các công trình;
- Khảo sát thiết kế, tư vấn xây dựng các công trình: dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi. Tư vấn đầu tư lắp đặt các dây chuyền công nghệ, kiểm tra mỗi hàn bằng phương pháp không phá hủy (siêu âm, thẩm thấu, từ tính Xray);
- Thí nghiệm, hiệu chỉnh thiết bị điện, hệ thống nhiệt, hệ thống điều khiển tự động các dây chuyền công nghệ, chống ăn mòn bề mặt kim loại;
- Xây dựng, lắp đặt các công trình dân dụng, công nghiệp (xi măng, các công trình công nghiệp khác);
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng, lắp đặt các công trình thủy điện, nhiệt điện, dầu khí, hạ tầng kỹ thuật khu đô thị, khu công nghiệp, đường dây tải điện, trạm biến thế, sản xuất vật liệu xây dựng;
- Gia công chế tạo thiết bị nâng, thiết bị chịu áp lực (binh bể, đường ống chịu áp lực), thiết bị cơ, thiết bị điện, kết cấu thép phi tiêu chuẩn, cung cấp lắp đặt và bảo trì thang máy, đại lý mua, bán, ký gửi hàng hóa; Sản xuất, kinh doanh vật tư, đất đèn, que hàn, ô xy, phụ tùng cấu kiện kim loại cho xây dựng;
- Thi công xử lý nền móng, trang trí nội thất. Kinh doanh xuất, nhập khẩu vật tư thiết bị, các dây chuyền công nghệ, vật liệu xây dựng, điện máy, hóa chất (trừ hóa chất độc hại mạnh), phụ tùng, dụng cụ cơ khí, dầu, mỡ, khí công nghiệp.

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**1. Kỳ kế toán năm:**

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

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

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

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp theo Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư 53/2016/TT-BTC sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC Hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, và các văn bản pháp lý liên quan khác theo quy định của nhà nước.

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

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

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính số dư tiền mặt, tiền gửi ngân hàng bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố vào ngày lập BCTC.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

2. 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 trên cơ sở Ban Giám đốc đánh giá mức độ tổn thất dự kiến 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.

3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

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

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

4. 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;

Điện thoại: (0236)3 642 666 Fax: (0236)3 621 722

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính theo thời gian khấu hao quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 25 năm
Máy móc, thiết bị	03 - 10 năm
Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 08 năm
Tài sản cố định khác	03 - 07 năm

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

5. 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:

- Công cụ dụng cụ;
- Chi phí sửa chữa máy móc thiết bị
- Chi phí thuê đất.

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

6. 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 báo cáo tài chính 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 báo cáo tài chính, các khoản phải trả được tái phân loại lại theo nguyên tắc này.

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

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 báo cáo tài chính theo đúng qui định hiện hành.

7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.

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

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay;

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

8. 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.

9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Nguyên tắc ghi nhận vốn góp 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 được 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 được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các 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 kinh doanh.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

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

Lợi nhuận được phân phối cho các chủ sở hữu theo nghị quyết hàng năm của đại hội đồng cổ đông.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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 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:

Điện thoại: (0236)3 642 666 Fax: (0236)3 621 722

- 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 tại ngày của Bảng cân đối kế toán và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

Doanh thu hoạt động tài chính

Là doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi ngân hàng và các khoản lãi do chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ, được ghi nhận trên cơ sở thông báo về lãi tiền gửi hàng tháng của ngân hàng và khoản lãi do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.

11. 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.

12. 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.

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

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

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

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

15. Các bên liên quan

Các bên được xem là có liên quan đến một bên phát sinh các mối quan hệ trực tiếp hay gián tiếp, để kiểm soát các bên khác hoặc có khả năng gây ảnh hưởng đáng kể đến các bên liên quan nếu có mối quan hệ kiểm soát thường xuyên hoặc có thể gây ảnh hưởng đáng kể. Nghiệp vụ với các bên liên quan được Công ty trình bày trong Thuyết minh báo cáo tài chính.

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

Đơn vị tính: đồng

		30/06/2023		01/01/2023	
1. Tiền và các khoản tương đương tiền					
Tiền mặt		885,662		68,919,893	
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		1,540,091,558		3,661,071,729	
Cộng		1,540,977,220		3,729,991,622	
2. Phải thu khách hàng		30/06/2023		01/01/2023	
<i>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</i>					
- Công ty TNHH CNN DOOSAN Việt Nam		1,497,895,520		2,120,471,299	
- Công ty Cổ phần Cơ khí XD 121 -CIENCO 1		1,288,255,671		1,288,255,671	
- Cty CP xây dựng kinh doanh địa ốc Tân kỳ		2,012,641,512		2,012,641,512	
- Các đối tượng khác		4,579,203,601		4,611,553,601	
<i>b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan</i>					
- Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP		10,014,309,708		11,305,164,578	
- Công ty Cổ phần Lilama 10		19,116,389		19,116,389	
- Công ty Cổ phần Lilama 45.1		134,325,448		134,325,448	
- Công ty Cổ phần Lilama 45.3		2,500,749,122		2,500,749,122	
- Công ty Cổ phần Lilama 69.1		631,003,768		631,003,768	
- Công ty Cổ phần Lilama 18				1,019,784,060	
Cộng		22,677,500,739		25,643,065,448	
3. Phải thu khác		30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng	
a) Ngắn hạn	6,548,749,088	140,154,791	6,494,249,925	140,154,791	
- <i>Phải thu khác</i>	1,607,421,236	140,154,791	1,628,669,369	140,154,791	
- <i>Tạm ứng</i>	4,937,673,533	-	4,858,581,083	-	
- <i>Ký quỹ, ký cược</i>	3,654,319		6,999,473		
Cộng	6,548,749,088	140,154,791	6,494,249,925	140,154,791	
4. Nợ xấu		30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	
<i>a) Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán</i>					
- Phải thu khách hàng	1,934,345,381	103,022,754	1,934,345,381	103,022,754	
- Trả trước cho người bán	298,447,155	-	298,447,155	-	
- Phải thu khác	140,154,791	-	140,154,791	-	
Cộng	2,372,947,327	103,022,754	2,372,947,327	103,022,754	
5. Hàng tồn kho		30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	
Nguyên liệu, vật liệu	263,448,008	-	-	-	
Công cụ, dụng cụ	362,673,886		422,243,886		
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	65,030,483,810	-	62,270,883,258	-	
Cộng	65,656,605,704	-	62,693,127,144	-	

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ						
Số dư đầu kỳ	47,649,195,913	32,975,217,830	6,871,120,892	203,830,000	1,057,969,362	88,757,333,997
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Mua trong năm						
Số giảm trong kỳ	-	-	-	172,502,000	-	172,502,000
- Thanh lý, nhượng bán				172,502,000		172,502,000
Số dư cuối kỳ	47,649,195,913	32,975,217,830	6,871,120,892	31,328,000	1,057,969,362	88,584,831,997
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	44,686,613,894	32,028,527,982	6,871,120,892	203,830,000	1,057,969,362	84,848,062,130
Số tăng trong kỳ	266,179,194	167,854,775	-	-	-	434,033,969
- Khấu hao trong kỳ	266,179,194	167,854,775	-	-	-	434,033,969
Số giảm trong kỳ	-	-	-	172,502,000	-	172,502,000
- Thanh lý, nhượng bán				172,502,000		172,502,000
Số dư cuối kỳ	44,952,793,088	32,196,382,757	6,871,120,892	31,328,000	1,057,969,362	85,109,594,099
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	2,962,582,019	946,689,848	-	-	-	3,909,271,867
Tại ngày cuối kỳ	2,696,402,825	778,835,073	-	-	-	3,475,237,898

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 8.618.759.854 đồng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 77.706.478.940 đồng

7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	5,656,177,835	250,000,000	5,906,177,835
Số dư cuối kỳ	5,656,177,835	250,000,000	5,906,177,835
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	-	250,000,000	250,000,000
Số dư cuối kỳ	-	250,000,000	250,000,000
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	5,656,177,835	-	5,656,177,835
Tại ngày cuối kỳ	5,656,177,835	-	5,656,177,835

8. Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2023	01/01/2023
a) Ngắn hạn		
- Chi phí lãi vay chờ phân bổ (*)	-	-
- Chi phí quản lý chờ phân bổ (*)	-	-
- Các khoản khác	-	-
b) Dài hạn	16,235,842,978	18,840,155,671
- Chi phí thuê đất Liên Chiểu	7,563,623,496	7,719,574,494
- Công cụ dụng cụ, chi phí sửa chữa máy móc thiết bị và chi phí khác chờ phân bổ	8,672,219,482	11,120,581,177
Cộng	16,235,842,978	18,840,155,671

9. Phải trả người bán	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Phải trả người bán ngắn hạn				
- Công ty CP TV&XD Phú Cừ Long	3,293,169,920	3,293,169,920	3,293,169,920	3,293,169,920
- Công ty TNHH TM &VT Dân Sinh	1,720,058,734	1,720,058,734	1,720,058,734	1,720,058,734
- Công ty TNHH dịch vụ và thương mại Tân Hoa	397,063,401	397,063,401	397,063,401	397,063,401
- Các đối tượng khác	10,585,753,944	10,585,753,944	10,979,773,159	10,979,773,159
b) Phải trả người bán là các bên liên quan				
- Công ty CP Lilama 18			290,119,466	290,119,466
- Tổng công ty Lắp máy Việt Nam		-		
- Công ty CP Lilama- Thí nghiệm cơ điện	646,397,657	646,397,657	646,397,657	646,397,657
Cộng	16,642,443,656	16,642,443,656	17,326,582,337	17,326,582,337

10. Người mua trả tiền trước	30/06/2023		01/01/2023	
a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn				
- Công ty Cp cao su ĐN (DRC)		84,882,950		84,882,950
- Công ty TNHH tư vấn đầu tư Langham		134,400,000		134,400,000
- Các đối tượng khác		529,938,082		405,009,749
Cộng		749,221,032		624,292,699

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	01/01/2023		30/06/2023	
	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ
a) Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	758,293,153	378,764,033	1,005,042,987	132,014,199
Thuế thu nhập doanh nghiệp	43,361,687			43,361,687
Thuế thu nhập cá nhân	151,935,629	25,673,055	24,124,016	153,484,668
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	9,342,824	9,342,824	-
Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	-	3,000,000	3,000,000	-
Cộng	953,590,469	416,779,912	1,041,509,827	328,860,554

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng Luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

12. Chi phí phải trả	30/06/2023		01/01/2023	
a) Ngắn hạn				
- Chi phí lãi vay vốn lưu động		9,912,341,488		5,987,639,788
- Trích trước chi phí các công trình		309,933,594		309,933,594
Cộng		10,222,275,082		6,297,573,382

13. Phải trả khác	30/06/2023	01/01/2023
a) Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	195,111,341	273,895,959
Bảo hiểm xã hội	6,452,007,957	6,531,852,083
Bảo hiểm thất nghiệp	15,066,657	6,775,276
Các khoản phải trả, phải nộp khác	18,363,961,468	18,364,064,019
+ <i>Dư có tài khoản 141</i>	15,502,590,402	15,467,404,385
+ <i>Cổ tức phải trả</i>	134,828,365	134,828,365
+ <i>Phải trả khác</i>	2,726,542,701	2,761,831,269
Cộng	25,026,147,423	25,176,587,337

14. Vay và nợ thuê tài chính	30/06/2023				01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	73,218,204,610	73,218,204,610	4,887,112,845	5,074,222,097	73,405,313,862	73,405,313,862
+ <i>Vay ngắn hạn</i>						
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải TP Đà Nẵng	37,064,824,760	37,064,824,760		3,294,535	37,068,119,295	37,068,119,295
- Ngân hàng NN&PTNT- CN Đà Nẵng	36,153,379,850	36,153,379,850	4,887,112,845	5,070,927,562	36,337,194,567	36,337,194,567

Ngân hàng TMCP Hàng Hải TP Đà Nẵng: Hợp đồng tín dụng hạn mức 26.07/2021/HĐTD ngày /07/2021, thời hạn vay được xác định cụ thể cho từng khế ước nhận nợ. Mục đích vay bổ xung vốn lưu động. Hạn mức dư nợ tối đa 60 tỷ đồng, lãi suất được quy định cụ thể tại Giấy nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo bằng các tài sản cầm cố nêu trong hợp đồng. Dư nợ tại ngày 30.06.2023 là: 37.064.824.760 đồng.

Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn: Hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 2000-LAV-202300276 ngày 24/02/2023 và các phụ lục. Mục đích vay bổ xung vốn lưu động. Thời hạn vay được xác định cụ thể của mỗi lần giải ngân do hai bên thỏa thuận, được ghi trên từng giấy nhận nợ. Hạn mức dư nợ tối đa là 40 tỷ đồng, lãi suất cho vay áp dụng theo lãi suất cho vay nội tệ của Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam - CN TP Đà Nẵng tại thời điểm nhận nợ, và được điều chỉnh theo quy định Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam và Quyết định của Giám đốc Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam - CN TP Đà Nẵng. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản. Dư nợ tại ngày 30.06.2023 là: 36.153.379.850 đồng.

15. Vốn chủ sở hữu	a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu					
Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư Phát triển	Vốn khác của chủ sở hữu	LNST chưa PP và các quỹ	Cộng
Số dư đầu năm trước	50,000,000,000	5,243,508,000	2,531,413,722	266,341,428	(35,566,596,737)	22,474,666,413
Tăng vốn năm trước	-	-	-	-	(20,172,202,177)	(20,172,202,177)
- <i>Lãi trong năm trước</i>	-	-	-	-	(20,172,202,177)	(20,172,202,177)
Giảm vốn năm trước	-	-	-	-	-	-
- <i>Phân phối LN</i>	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước	50,000,000,000	5,243,508,000	2,531,413,722	266,341,428	(55,738,798,914)	2,302,464,236
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	(9,252,541,461)	(9,252,541,461)
- <i>Lãi trong kỳ</i>	-	-	-	-	(9,252,541,461)	(9,252,541,461)
- <i>Hoàn nhập cổ tức</i>	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- <i>Phân phối LN⁽¹⁾</i>	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	50,000,000,000	5,243,508,000	2,531,413,722	266,341,428	(64,991,340,375)	(6,950,077,225)

(1) Phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2023 như sau:

- Trích quỹ đầu tư phát triển	đồng
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	đồng
- Quỹ khác	
- Chia cổ tức	- đồng
Cộng	- đồng

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	30/06/2023	01/01/2023
Vốn góp của Tổng Công ty lắp máy Việt Nam - CTCP	25,500,000,000	25,500,000,000
Vốn góp của cổ đông khác	24,500,000,000	24,500,000,000
Cộng	50,000,000,000	50,000,000,000

c) Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức	30/06/2023	01/01/2023
+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	50,000,000,000	50,000,000,000
- Vốn góp cuối kỳ	50,000,000,000	50,000,000,000
+ Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

d) Cổ phiếu	30/06/2023	01/01/2023
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5,000,000	5,000,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5,000,000	5,000,000
- Cổ phiếu phổ thông	5,000,000	5,000,000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5,000,000	5,000,000
- Cổ phiếu phổ thông	5,000,000	5,000,000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/1 cổ phiếu		

16. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán	30/06/2023	01/01/2023
a) Ngoại tệ các loại		
- USD	7.44	7.44

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

		Đơn vị tính: đồng
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ ngày 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022
Doanh thu	9,250,421,263	13,319,467,155
Doanh thu hoạt động xây lắp	9,250,421,263	13,319,467,155
Trong đó doanh thu của hợp đồng xây lắp được ghi nhận trong kỳ với các bên liên quan		
Tổng công ty lắp máy Việt Nam- CTCP	8,320,983,227	2,782,796,287
2. Giá vốn hàng bán	Từ ngày 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022
Giá vốn hoạt động xây lắp	11,604,871,841	14,979,168,508
Cộng	11,604,871,841	14,979,168,508
3. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ ngày 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	468,305	214,745
Lãi chênh lệch tỷ giá		
Cộng	468,305	214,745
4. Chi phí tài chính	Từ ngày 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022
Lãi tiền vay	4,772,867,735	3,208,087,682
Lỗ chênh lệch tỷ giá		260
Cộng	4,772,867,735	3,208,087,942

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Từ ngày 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022
Chi phí nhân viên quản lý	1,101,651,003	1,387,665,864
Chi phí quản lý khác	973,693,771	1,123,115,435
Cộng	2,075,344,774	2,510,781,299
6. Thu nhập khác	Từ ngày 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022
Thanh lý nhượng bán TSCĐ		434,831,682
Các khoản khác	222,615,602	1,389,701,605
Cộng	222,615,602	1,824,533,287
7. Chi phí khác	Từ ngày 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022
Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
Lãi chậm nộp bảo hiểm xã hội, thuế	272,939,225	98,461,279
Các khoản khác	23,056	10,286,984
Cộng	272,962,281	108,748,263
8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Từ ngày 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022
a. Lợi nhuận trước thuế	(9,252,541,461)	(5,662,570,825)
b. Các khoản điều chỉnh tăng (+), giảm (-) lợi nhuận tính thuế		-
b1. Các khoản điều chỉnh tăng		-
- <i>Phạt chậm nộp thuế, bảo hiểm xã hội</i>		-
c. Lợi nhuận tính thuế TNDN (a)+(b)	(9,252,541,461)	(5,662,570,825)
d. Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
e. Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành (c*d)		
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Từ ngày 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2,078,781,299	2,083,404,795
Chi phí nhân công	6,220,608,912	7,150,822,821
Chi phí khấu hao tài sản cố định	255,137,549	518,863,481
Chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác	5,530,374,633	3,545,357,923
Cộng	14,084,902,393	13,298,449,020
10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	30/06/2023	01/01/2023
a) Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(9,252,541,461)	(5,662,570,825)
b/ Các khoản điều chỉnh tăng (giảm) LN kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-	-
c/ Số trích quỹ khen thưởng phúc lợi (thực tế/tạm tính) trong kỳ		
d/ Lợi nhuận/(lỗ) phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (=a+b-c)	(9,252,541,461)	(5,662,570,825)
e/ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	5,000,000	5,000,000
f/ Lãi cơ bản trên cổ phiếu (=d/e)	(1,851)	(1,133)
g/ Lãi suy giảm trên cổ phiếu (=d/e)	(1,851)	(1,133)

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

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

2. Thông tin về các bên liên quan

Trong quá trình hoạt động kinh doanh, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan, các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

TT	Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch
1	Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP	Công ty mẹ	Doanh thu thực hiện	8,320,893,228
			Thu tiền khối lượng	10,223,000,013
			Chi phí nhiên liệu, vật tư, thuế cầu, chi phí khác	200,851,280

3. Báo cáo bộ phận

Hiện tại, hoạt động chính của Công ty là kinh doanh trong các khu vực địa lý không có sự khác biệt lớn về điều kiện kinh tế xã hội và loại hình kinh doanh xây lắp là chủ yếu. Do đó, không có Báo cáo bộ phận được trình bày.

4. Thông tin so sánh

Số dư đầu kỳ được lấy theo số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC.

Người lập biểu



Bùi Công Thành

Kế toán trưởng



Võ Duy Chính



Đặng Bá Hoài