

Tổng Công ty cơ khí xây dựng - CTCP (UPCOM: TCK)

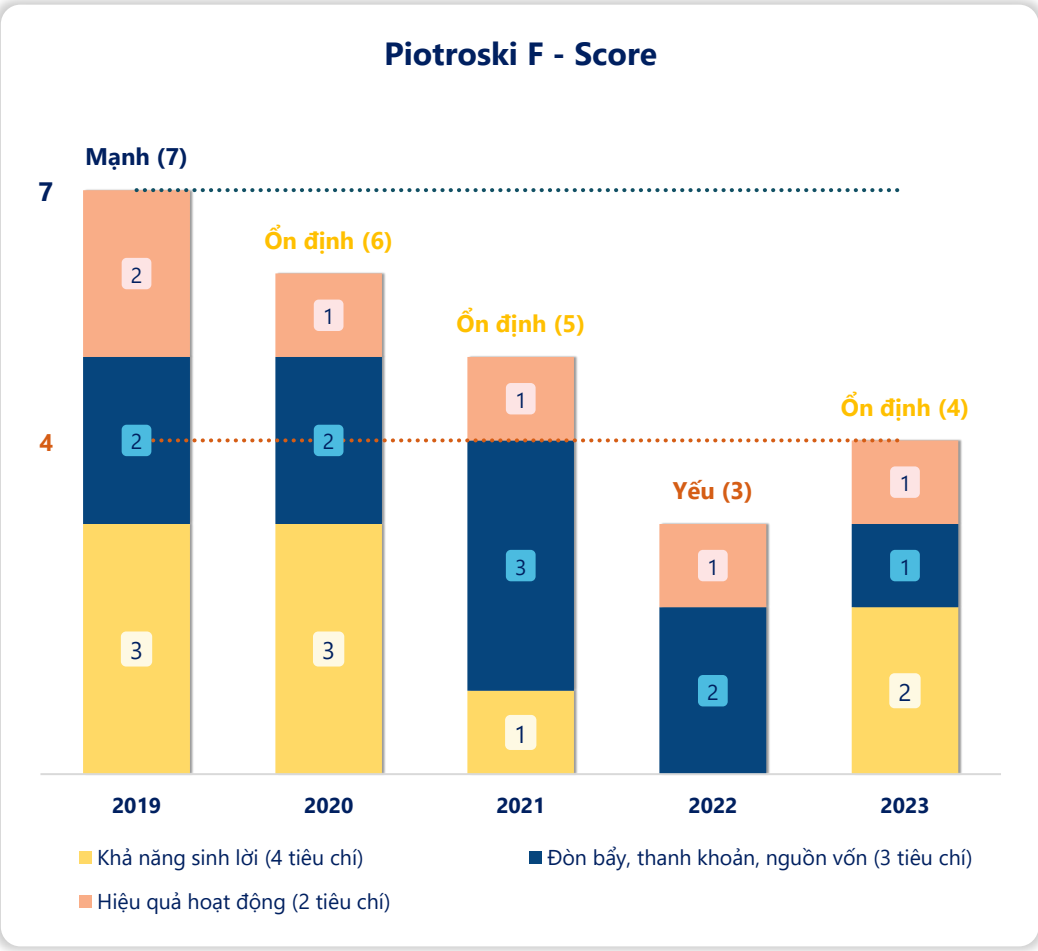
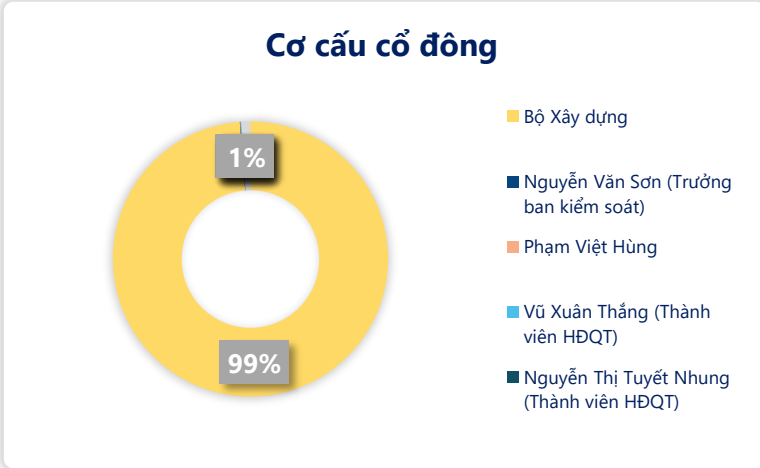
Bảng điểm Piotroski F-Score đánh giá sức khỏe tài chính của doanh nghiệp về tỷ suất lợi nhuận, cơ cấu vốn, tính thanh khoản và hiệu quả hoạt động. Thành phần của Piotroski F-Score gồm 9 chỉ tiêu tài chính, tương ứng với thang điểm từ 0 đến 9.

Ngày	3,900 VNĐ		
29/12/2023			
Thay đổi	1 tháng	3 tháng	6 tháng
	0%	0%	0%

Sức mạnh tài chính	2023
Piotroski F - Score	4/9
2023	(Ổn định)

DT thuần	2023
	295
	tỷ VNĐ
	YoY ▼ 8.00
	▼ 2.6%

LN sau thuế	2023
	-23.1
	tỷ VNĐ
	YoY ▼ 19.5
	▼ 544%

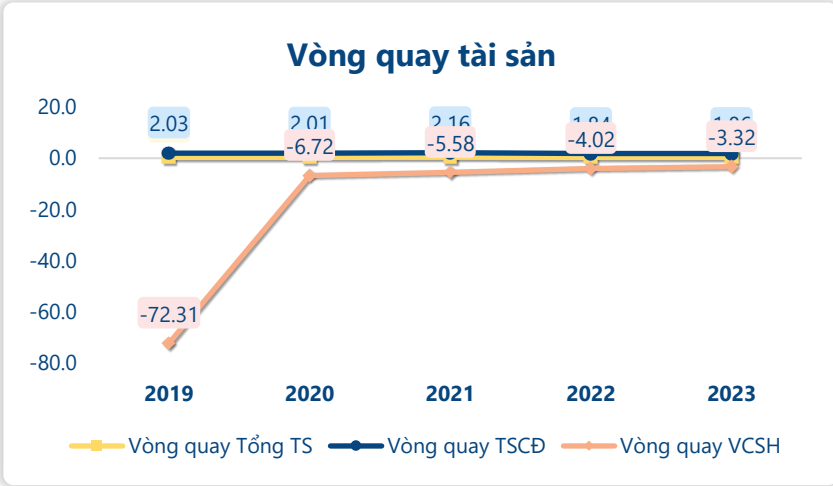
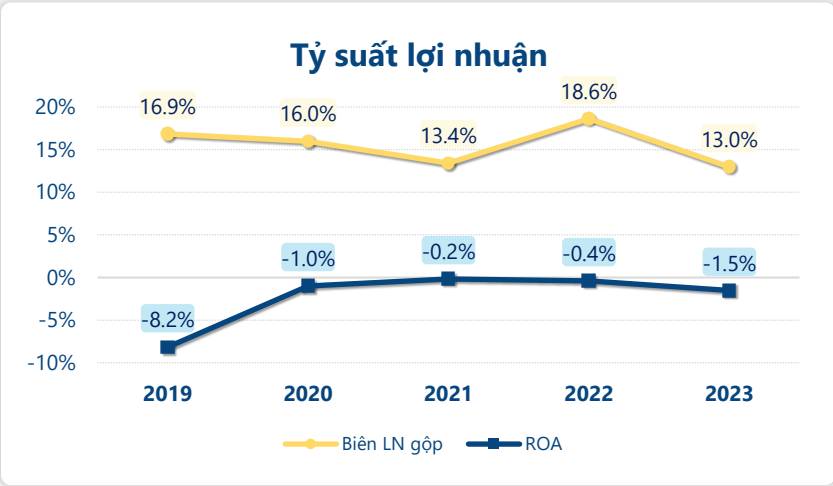
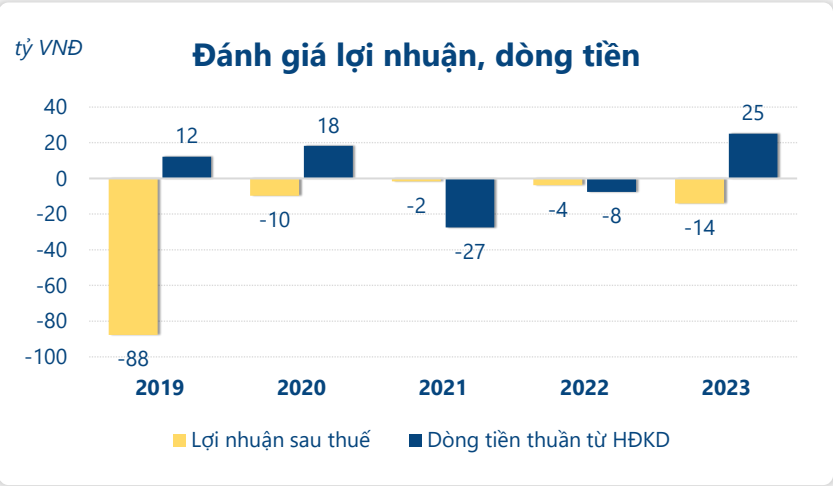


Năm 2023, F-Score của TCK đạt 4/9 cao hơn năm trước và sức khỏe tài chính được đánh giá tốt hơn, thuộc vùng "Ổn định".

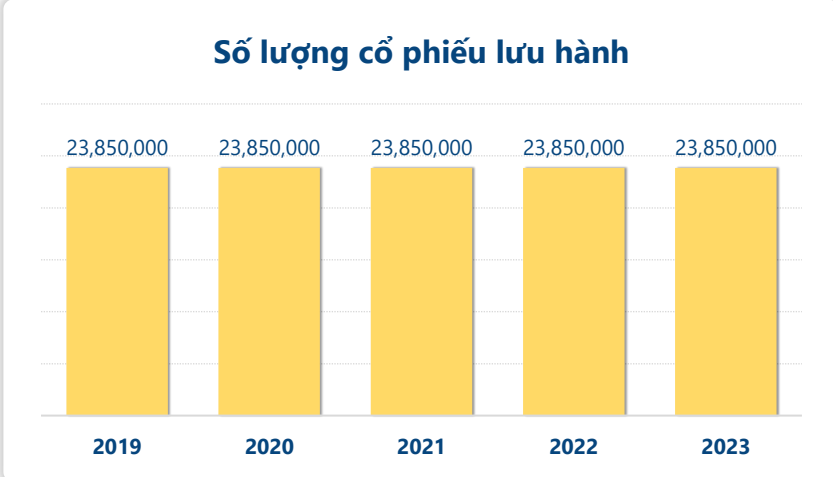
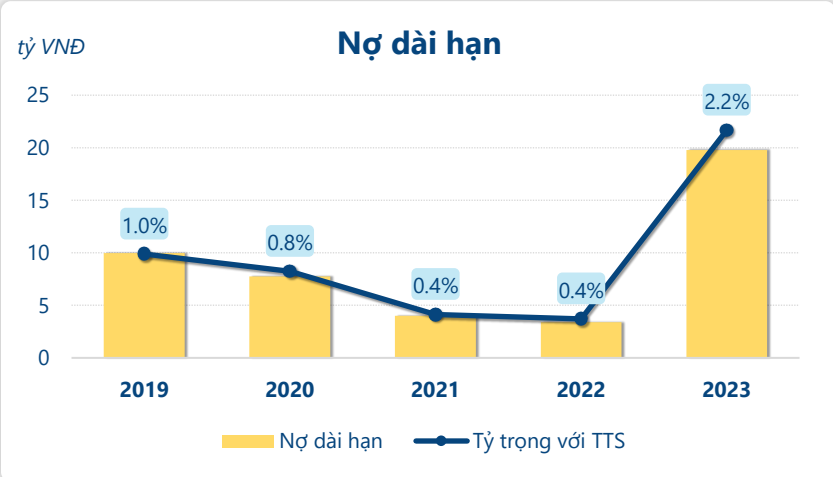
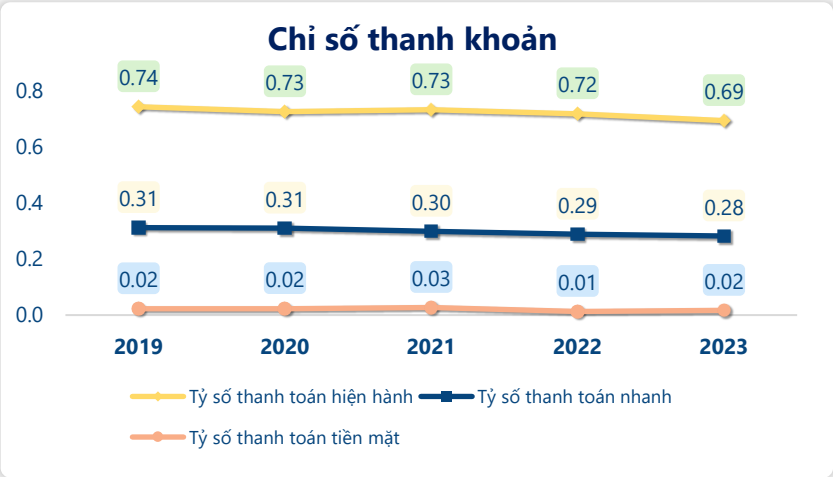
Trong đó, khả năng sinh lời được cải thiện tăng lên 2/4 điểm, các tiêu chí về: đòn bẩy, thanh khoản, nguồn vốn kém hơn năm trước đạt 1/3. Và tiêu chí về hiệu quả hoạt động, đạt điểm 1/2 ở mức ổn định so với năm trước.

Với F-Score ở mức ổn định cho thấy có một số yếu tố tích cực trong tình hình tài chính và hoạt động của công ty, nhưng vẫn còn một số yếu tố cần cải thiện để cải thiện sức khỏe tài chính và tăng cường hiệu quả hoạt động.

Tổng Công ty cơ khí xây dựng - CTCP (UPCOM: TCK)



Xét các tiêu chí thành phần của **F-Score** năm **2023** của **TCK**: Dòng tiền thuần từ hoạt động kinh doanh dương cho thấy công ty vẫn đang tạo ra lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh cốt lõi, tuy nhiên các khoản lỗ từ hoạt động đầu tư hoặc tài chính dẫn đến lợi nhuận sau thuế âm. Công ty đang gặp khó khăn trong việc tạo ra lợi nhuận từ mỗi đơn vị tài sản khi ROA giảm so với năm trước. Tỷ lệ nợ dài hạn so với tổng tài sản tăng có thể tạo ra mức độ phụ thuộc cao hơn vào vốn vay dài hạn, làm tăng rủi ro tài chính cho doanh nghiệp. Tuy nhiên cũng có thể phản ánh chiến lược tài chính hoặc nhu cầu vốn vay để đầu tư và mở rộng hoạt động. Sự suy giảm của tỷ số thanh toán hiện hành có thể gây lo ngại về khả năng thanh toán các nghĩa vụ nợ ngắn hạn, tuy nhiên cũng cần phân tích kỹ hơn để hiểu rõ nguyên nhân của sự suy giảm này. Không phát hành thêm cổ phiếu trong kỳ cho thấy sự ổn định trong quy mô vốn cổ phần, giúp duy trì tính hấp dẫn và niềm tin nhà đầu tư.



CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tỷ VNĐ)	Tại ngày 31/12/2023	Tại ngày 31/12/2022	Thay đổi
Tổng tài sản	935	916	2.1%
Tài sản ngắn hạn	708	709	-0.2%
Tiền và tương đương tiền	16.5	12.7	29.6%
Đầu tư tài chính ngắn hạn	0	2.34	-100%
Phải thu ngắn hạn	262	259	1.1%
Hàng tồn kho	418	425	-1.5%
Tài sản ngắn hạn khác	10.9	10.2	7.0%
Tài sản dài hạn	227	207	9.8%
Phải thu dài hạn	1.02	1.02	0.0%
Tài sản cố định	156	161	-2.8%
Bất động sản đầu tư	0.50	0.53	-5.6%
Tài sản dở dang	32.0	7.43	330%
Đầu tư tài chính dài hạn	33.3	33.3	0.0%
Tài sản dài hạn khác	3.79	3.55	6.9%
Lợi thế thương mại	0	0	
Nợ phải trả	1,016	990	2.6%
Nợ ngắn hạn	998	987	1.1%
Vay và nợ thuê ngắn hạn	174	184	-5.4%
Phải trả người bán ngắn hạn	167	110	51.5%
Nợ dài hạn	18.4	3.40	442%
Vay và nợ thuê dài hạn	5.98	1.48	304%
Nguồn vốn chủ sở hữu	-81.5	-74.3	-9.7%
Vốn chủ sở hữu	-84.4	-77.2	-9.3%
Vốn điều lệ	239	239	0.0%
Kinh phí và quỹ khác	2.88	2.88	0.0%

KẾT QUẢ KINH DOANH (tỷ VNĐ)	2019	2020	2021	2022	2023
Doanh thu thuần	393	368	373	303	295
Giá vốn hàng bán	326	309	323	246	257
Lợi nhuận gộp	66.2	58.8	50.1	56.4	38.2
Doanh thu HĐTC	1.60	1.07	0.92	0.86	0.48
Chi phí TC	16.0	12.7	13.6	13.8	15.1
Chi phí lãi vay	15.8	12.6	13.0	13.8	15.0
LN trong công ty LKLD	0.24	-0.16	0.19	0.04	0.10
Chi phí bán hàng	4.41	4.43	3.32	3.32	2.69
Chi phí QLDN	125	46.0	31.7	40.5	39.6
LN thuần từ HĐKD	-77.2	-3.49	2.62	-0.28	-18.5
Lợi nhuận khác	-9.06	-6.05	-3.81	-2.59	-2.30
LN trước thuế	-86.3	-9.54	-1.19	-2.87	-20.8
Lợi nhuận sau thuế	-87.9	-10.5	-2.02	-3.60	-23.1
LNST của CĐ cty mẹ	-87.8	-9.62	-1.65	-3.84	-14.0

LƯU CHUYỂN TIỀN 1 (tỷ VNĐ)	2019	2020	2021	2022	2023
Lưu chuyển tiền từ HĐKD	12.2	18.2	-27.5	-7.58	25.2
Lưu chuyển tiền từ HĐĐT	3.88	-0.86	3.83	1.28	-21.5
Lưu chuyển tiền từ HĐTC	-18.8	-18.2	29.1	-9.16	0.18
Tiền đầu kỳ	26.1	23.5	22.8	28.2	12.7
Lưu chuyển tiền thuần	-2.68	-0.87	5.41	-15.5	3.85
Ảnh hưởng tỷ giá	0.10	0.15	-0.06	-0.03	-0.05
Tiền cuối kỳ	23.5	22.8	28.2	12.7	16.5