

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐÔNG ANH LICOGI

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018
(đã được kiểm toán)

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02-03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04-05
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	06-46
Bảng cân đối kế toán	06-07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	09-10
Thuyết minh Báo cáo tài chính	11-46

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI tiền thân là Công ty TNHH Một thành viên Cơ khí Đông Anh, được cổ phần hóa theo Quyết định số 1038/QĐ-BXD ngày 16 tháng 10 năm 2013 và Quyết định số 1058/QĐ-BXD ngày 31 tháng 12 năm 2013 của Bộ Xây dựng. Công ty chính thức chuyển thành Công ty Cổ phần cơ khí Đông Anh LICOGI theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0100106391 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 11 tháng 04 năm 2014, thay đổi lần thứ bảy (07) ngày 31 tháng 10 năm 2016.

Trụ sở chính của Văn phòng Công ty được đặt tại: Tổ 8, Thị trấn Đông Anh, Huyện Đông Anh, Hà Nội, Việt Nam.

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

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

Ông Lã Quý Duẩn	Chủ tịch	
Ông Phan Thanh Hải	Phó Chủ tịch	
Bà Phan Lan Anh	Ủy viên	Bỏ nhiệm ngày ngày 23 tháng 04 năm 2018
Ông Nguyễn Danh Quân	Ủy viên	
Ông Hồ Bảo Hùng	Ủy viên	
Ông Nguyễn Mạnh Hà	Ủy viên	Miễn nhiệm ngày 23 tháng 04 năm 2018

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

Ông Nguyễn Mạnh Hà	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Đình Hóa	Phó Tổng Giám đốc
Ông Phạm Văn Lộc	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Duy Khóa	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trần Văn Hải	Giám đốc tài chính
Ông Nguyễn Anh Khoa	Kế toán trưởng

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông Nguyễn Anh Dũng	Trưởng ban
Ông Hoàng Như Thái	Thành viên

KIỂM TOÁN VIÊN

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

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐÔNG ANH LICOGI

Tổ 8, Thị trấn Đông Anh, Huyện Đông Anh, Hà Nội, Việt Nam

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

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

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính;
- Lập các Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Văn phòng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Văn phòng Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Nguyễn Mạnh Hà
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 21 tháng 01 năm 2019

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Văn phòng Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Văn phòng Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI được lập ngày 21 tháng 01 năm 2019, từ trang 06 đến trang 46, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Văn phòng Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 đã được kiểm toán bởi kiểm toán viên và Công ty TNHH Deloitte Việt Nam. Kiểm toán viên đã đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần đối với báo cáo tài chính này tại ngày 20 tháng 03 năm 2018.

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC



Vũ Xuân Biễn

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 0743-2018-002-1

Trương Thị Hoài Anh

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 2446-2018-002-1

Hà Nội, ngày 31 tháng 01 năm 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018


Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		631.764.106.454	632.790.680.013
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	21.814.490.147	31.654.773.914
111	1. Tiền		21.814.490.147	31.654.773.914
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		-	20.000.000.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	20.000.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		487.409.077.926	499.637.776.778
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	269.445.026.892	212.340.807.294
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	10.876.020.343	23.571.196.330
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		140.776.080.058	161.058.870.484
135	4. Phải thu về cho vay ngắn hạn	7	71.378.730.957	70.540.727.778
136	5. Phải thu ngắn hạn khác	8	6.780.781.137	49.243.934.111
137	6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(11.847.561.461)	(17.117.759.219)
140	IV. Hàng tồn kho	10	119.445.353.556	81.177.391.745
141	1. Hàng tồn kho		121.535.138.782	83.807.244.521
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(2.089.785.226)	(2.629.852.776)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		3.095.184.825	320.737.576
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	13	1.402.419.316	24.816.657
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		1.692.765.509	295.920.919
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		270.744.898.264	238.807.321.306
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		25.764.269.028	28.616.927.716
213	1. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc		25.764.269.028	28.616.927.716
220	II. Tài sản cố định		62.285.248.924	45.374.342.632
221	1. Tài sản cố định hữu hình	12	62.285.248.924	45.374.342.632
222	- Nguyên giá		177.622.354.064	158.459.147.677
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(115.337.105.140)	(113.084.805.045)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		19.324.930.179	1.905.788.761
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	11	19.324.930.179	1.905.788.761
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	159.253.337.143	159.253.337.143
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		159.253.337.143	159.253.337.143
260	VI. Tài sản dài hạn khác		4.117.112.990	3.656.925.054
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	13	4.117.112.990	3.656.925.054
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		902.509.004.718	871.598.001.319


BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		466.244.298.269	450.642.711.562
310	I. Nợ ngắn hạn		440.388.037.667	438.504.908.709
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	71.178.153.569	52.577.481.922
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	15	3.511.264.716	92.736.234.282
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	809.953.520	4.758.921.519
314	4. Phải trả người lao động		12.415.588.744	12.900.936.000
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	17	1.622.282.958	4.535.992.206
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	18	1.041.487.160	1.598.104.782
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	19	348.948.290.117	256.033.166.924
321	8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	20	756.574.365	2.502.476.790
322	9. Quỹ khen thưởng phúc lợi		104.442.518	10.861.594.284
330	II. Nợ dài hạn		25.856.260.602	12.137.802.853
338	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	19	20.117.937.749	6.399.480.000
342	2. Dự phòng phải trả dài hạn	20	5.738.322.853	5.738.322.853
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		436.264.706.449	420.955.289.757
410	I. Vốn chủ sở hữu	21	436.264.706.449	420.955.289.757
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		310.000.000.000	310.000.000.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		310.000.000.000	310.000.000.000
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		48.115.802.768	39.191.468.857
420	3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		839.486.989	839.486.989
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		77.309.416.692	70.924.333.911
421b	LNST chưa phân phối năm nay		77.309.416.692	70.924.333.911
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		902.509.004.718	871.598.001.319


Hoàng Thị Kim Liên
Người lập


Nguyễn Anh Khoa
Kế toán trưởng


Trần Văn Hải
Giám đốc tài chính






Nguyễn Mạnh Hà
Tổng Giám đốc


Hà Nội, ngày 21 tháng 01 năm 2019


BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Năm 2018

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2018	Năm 2017
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	23	793.931.785.749	662.019.319.669
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	24	240.395.799	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		793.691.389.950	662.019.319.669
11	4. Giá vốn hàng bán	25	719.103.777.647	586.623.848.896
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		74.587.612.303	75.395.470.773
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	26	100.184.652.715	71.776.907.137
22	7. Chi phí tài chính	27	8.261.168.013	9.166.019.711
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		8.242.990.915	9.104.728.437
25	8. Chi phí bán hàng	28	9.781.214.435	13.836.019.362
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	29	46.555.909.537	35.866.707.029
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		110.173.973.033	88.303.631.808
31	11. Thu nhập khác	30	2.317.383.995	1.410.579.060
32	12. Chi phí khác		-	3.787.939.628
40	13. Lợi nhuận khác		2.317.383.995	(2.377.360.568)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		112.491.357.028	85.926.271.240
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	31	4.181.940.336	4.288.902.890
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		108.309.416.692	81.637.368.350


Hoàng Thị Kim Liên
Người lập


Nguyễn Anh Khoa
Kế toán trưởng


Trần Văn Hải
Giám đốc tài chính


Nguyễn Mạnh Hà
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 21 tháng 01 năm 2019



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2018

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2018	Năm 2017
			VND	VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		112.491.357.028	85.926.271.240
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		9.257.087.932	9.261.369.276
03	- Các khoản dự phòng		(7.556.167.733)	7.021.801.129
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(152.910.101)	-
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(101.124.720.204)	(71.593.586.523)
06	- Chi phí lãi vay		8.242.990.915	9.104.728.437
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		21.157.637.837	39.720.583.559
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(15.452.821.439)	(73.555.153.434)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(37.727.894.261)	15.358.156.654
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(74.684.339.080)	64.027.507.172
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(1.837.790.595)	55.765.269
14	- Tiền lãi vay đã trả		(8.149.127.880)	(9.134.294.938)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(8.283.403.103)	(1.941.323.404)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(10.472.667.160)	(2.435.077.513)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(135.450.405.681)	32.096.163.365
	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		(45.314.621.262)	(7.023.812.234)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		1.351.085.625	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(69.526.852.098)	(201.000.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		88.688.848.919	110.459.272.222
27	5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		136.646.906.564	93.238.883.486
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		111.845.367.748	(4.325.656.526)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	1. Tiền thu từ đi vay		965.861.565.436	927.113.641.341
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(859.227.984.494)	(930.641.686.521)
35	3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		-	(959.656.000)
36	4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(93.000.000.000)	(46.500.000.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		13.633.580.942	(50.987.701.180)


BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ


Năm 2018


(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2018	Năm 2017
			VND	VND
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		(9.971.456.991)	(23.217.194.341)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		31.654.773.914	54.871.968.255
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		131.173.224	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	<u>21.814.490.147</u>	<u>31.654.773.914</u>


Hoàng Thị Kim Liên
Người lập


Nguyễn Anh Khoa
Kế toán trưởng


Trần Văn Hải
Giám đốc tài chính


Nguyễn Mạnh Hà
Tổng Giám đốc



Hà Nội, ngày 21 tháng 01 năm 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2018

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI tiền thân là Công ty TNHH Một thành viên Cơ khí Đông Anh, được cổ phần hóa theo Quyết định số 1038/QĐ-BXD ngày 16 tháng 10 năm 2013 và Quyết định số 1058/QĐ-BXD ngày 31 tháng 12 năm 2013 của Bộ Xây dựng. Công ty chính thức chuyển thành Công ty Cổ phần cơ khí Đông Anh LICOGI theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0100106391 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 11 tháng 04 năm 2014, thay đổi lần thứ bảy (07) ngày 31 tháng 10 năm 2016.

Trụ sở chính của Văn phòng Công ty được đặt tại: Tổ 8, Thị trấn Đông Anh, Huyện Đông Anh, Hà Nội, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 310.000.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2018 là 310.000.000.000 đồng; tương đương 31.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất công nghiệp và xây lắp.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Văn phòng Công ty là:

- Đúc sắt, thép;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính chưa được phân vào đâu: Hoạt động đầu tư (không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính, kế toán, kiểm toán, thuế và chứng khoán);
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê: Kinh doanh bất động sản;
- Sản xuất sắt, thép, gang: Nấu và tôi luyện thép, các sản phẩm đúc;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu: Xuất nhập khẩu hóa chất công nghiệp tinh khiết và hóa chất thí nghiệm (trừ hóa chất Nhà nước cấm); vật tư, máy móc, thiết bị, phụ tùng, sản phẩm đúc, cơ khí và luyện kim;
- Sản xuất kim loại màu và kim loại quý: Kinh doanh các sản phẩm hợp kim định hình;
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu: Triển khai các dịch vụ thông tin khoa học công nghệ;
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng: Thiết kế và chế tạo các sản phẩm phụ tùng máy xây dựng, thiết bị trong ngành xây dựng, thiết kế máy xây dựng;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan: Thiết kế kết cấu công trình dân dụng và công nghiệp, quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình (chỉ hoạt động trong phạm vi chứng chỉ hành nghề đăng ký), chứng nhận đủ điều kiện đảm bảo an toàn chịu lực và chứng nhận sự phù hợp chất lượng công trình xây dựng, giám sát xây dựng và hoàn thiện công trình dân dụng, công nghiệp;
- Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật: Nghiên cứu thép hợp kim để chế tạo các sản phẩm cơ khí xây dựng và công nghiệp;

- Sản xuất máy khai thác mỏ và xây dựng: Chế tạo, lắp ráp máy xây dựng, sản xuất, lắp ráp các thiết bị chịu lực, chế tạo, lắp ráp giàn khung không gian, sản xuất phụ tùng, phụ kiện, thiết bị máy cho ngành xây dựng;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan: Kinh doanh xăng, dầu mỡ các loại;
- Đại lý, môi giới, đầu giá: Đại lý xăng, dầu mỡ các loại, đại lý các sản phẩm đúc, luyện kim, cơ khí, phụ tùng, thiết bị và vật liệu bôi trơn theo nhu cầu thị trường;
- Sản xuất các cấu kết kiện kim loại: Sản xuất gia công, lắp đặt các thiết bị và kết cấu kim loại;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác: Sửa chữa, đại tu ô tô, máy kéo;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác: Lắp đặt thiết bị công trình xây dựng cấp 4;
- Bán buôn chuyên kinh doanh khác chưa được phân vào đâu: Kinh doanh các sản phẩm đúc, luyện kim, cơ khí phụ tùng, thiết bị và vật liệu bôi trơn theo nhu cầu thị trường;
- Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt);
- Vận tải hành khách đường bộ khác;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Văn phòng Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng, ngoại trừ một số công trình chế tạo, lắp ráp sản phẩm nhôm và lắp ráp giàn không gian có thời gian trên 12 tháng.

Cấu trúc doanh nghiệp

Văn phòng Công ty có đơn vị trực thuộc sau:	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Chi nhánh Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI - Nhà máy nhôm Đông Anh	Hà Nội	Sản xuất, kinh doanh các sản phẩm nhôm hợp kim định hình

Thông tin về công ty liên doanh của Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.

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

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

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

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

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

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

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

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

Báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại Văn phòng Công ty.

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Văn phòng Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Văn phòng Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Văn phòng Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Văn phòng Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Văn phòng Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Văn phòng Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

2.6 . Tiền

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

2.7 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản cho vay được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty liên doanh: căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty liên doanh tại thời điểm trích lập dự phòng. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong kế hoạch khi quyết định đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.8 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Văn phòng Công ty.

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

2.9 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối năm:

- Đối với công trình xây lắp: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối năm;
- Đối với sản xuất sản phẩm: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo tỷ lệ sản phẩm hoàn thành tương đương.

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

2.10 . Tài sản cố định

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

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính	
- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	06 - 10 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	01 - 05 năm
- Tài sản cố định khác	02 - 08 năm

2.11 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

2.12 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều năm tài chính được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các năm tài chính sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng năm tài chính 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.

2.13 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Văn phòng Công ty.

2.14 . Vay

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

2.15 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.16 . Chi phí phải trả

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

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

2.17 . Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Văn phòng Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

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 kết thúc năm tài chính.

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.

Đối với sản phẩm đúc, Văn phòng Công ty trích lập dự phòng bảo hành tương ứng với 0,25% doanh thu thực hiện trong thời gian bảo hành quy định tại từng hợp đồng cụ thể.

Đối với sản phẩm công trình giàn không gian, Văn phòng Công ty trích lập dự phòng bảo hành tương ứng với 0,25% doanh thu của các công trình đã hoàn thành, bàn giao và quyết toán xong trong thời gian bảo hành quy định tại từng hợp đồng cụ thể và từ 1% đến 4% doanh thu cho một số công trình có tính chất đặc thù.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của năm tài chính. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở năm tài chính trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở năm báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm 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 năm tài chính.



2.18 . **Vốn chủ sở hữu**

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

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Văn phòng Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty;
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán .

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán của Văn phòng Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.19 . **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 đồng thời 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 lắp, chế tạo giàn không gian và kết cấu thép

- Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, 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, chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong năm phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.20 . Các khoản giảm trừ doanh thu

Khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong năm là giảm giá hàng bán.

Các khoản giảm giá hàng bán phát sinh cùng năm tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của năm phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các năm trước, đến năm sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của năm lập báo cáo (năm trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của năm phát sinh (năm sau).

2.21 . Giá vốn hàng bán

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

2.22 . Chi phí tài chính

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

- Chi phí đi vay vốn;
- Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác.

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

2.23 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

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

b) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Văn phòng Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với hoạt động sản xuất kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018.

2.24 . Các bên liên quan

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

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

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

2.25 . Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Văn phòng Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Văn phòng Công ty một cách toàn diện.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	261.913.200	490.953.200
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	21.552.576.947	31.163.820.714
	<u>21.814.490.147</u>	<u>31.654.773.914</u>

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐÔNG ANH LICOGI

Tổ 8, Thị trấn Đông Anh, Huyện Đông Anh, Hà Nội,
Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

4 . ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN DOANH

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND		VND
Công ty TNHH Khu công nghiệp Thăng Long	159.253.337.143	-	159.253.337.143	-
	159.253.337.143	-	159.253.337.143	-

Thông tin chi tiết về công ty liên doanh của Công ty vào ngày 31/12/2018 như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Khu công nghiệp Thăng Long	Hà Nội	42,00%	42,00%	Cho thuê khu công nghiệp

Văn phòng Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
Công ty Cổ phần thép Hòa Phát Dung Quất	177.745.571.771	-	-	-
Công ty TNHH Một thành viên xi măng Vicem Hoàng Thạch	8.266.093.861	-	7.497.042.065	-
Công ty Cổ phần Thủy điện Bắc Hà	270.129.250	-	22.953.129.250	-
Công ty Cổ phần Nhôm Sông Hồng	11.286.335.545	-	1.014.716.390	-
Tập đoàn Điện Lực Việt Nam	5.842.915.873	-	11.685.831.746	-
Phải thu khách hàng khác	66.033.980.592	(8.780.530.639)	169.190.087.843	(14.050.728.396)
	269.445.026.892	(8.780.530.639)	212.340.807.294	(14.050.728.396)
b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan				
	1.276.951.660	-	28.411.115.396	-

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 37).

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công ty Cổ phần Cơ khí xây lắp và Thương mại Hải Thanh	4.402.202.184	-	-	-
Công ty Cổ phần xây lắp Việt Nam	2.533.222.822	(2.533.222.822)	2.533.222.822	(2.533.222.822)
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Bảo Thắng	1.684.767.277	-	-	-
Công ty Xăng Dầu Khu vực I - Công ty TNHH MTV	1.178.225.488	-	12.706.315	-
Trả trước cho người bán khác	1.077.602.572	-	21.025.267.193	-
	10.876.020.343	(2.533.222.822)	23.571.196.330	(2.533.222.822)
Trả trước cho người bán là các bên liên quan				
	-	-	2.494.541.667	-

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 37).

7 . PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tổng Công ty LICOGI - CTCP (1)	71.378.730.957	-	70.540.727.778	-
	71.378.730.957	-	70.540.727.778	-
Phải thu về cho vay các bên liên quan				
	71.378.730.957	-	70.540.727.778	-

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 37)

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

(1.1) Hợp đồng cho vay số 2509/2017/HĐVV/LICOGI-CKĐA ngày 25/09/2017 và các phụ lục hợp đồng cho vay vốn số 2509/2017/HĐVV/LICOGI-CKĐA ngày 29/06/2018, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Số tiền cho vay: 61.000.000.000 đồng;
- + Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động;
- + Thời hạn của hợp đồng: 6 tháng kể từ ngày 29/06/2018 theo phụ lục hợp đồng gia hạn;
- + Lãi suất cho vay: 9%/năm;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối năm: 45.378.730.957 đồng;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Quyền hưởng cổ tức năm 2017 (nếu có) của Tổng Công ty LICOGI - CTCP tại Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI và số cổ phần tại Công ty Cổ phần LICOGI 14 mà Tổng Công ty LICOGI - CTCP sở hữu theo Hợp đồng thế chấp cổ phần số 03/2017/134677 ngày 25/09/2017 và tất cả các khoản phải thu hợp pháp của Tổng Công ty LICOGI - CTCP.

(1.2) Hợp đồng cho vay số 20.06/2018/HĐVV/LICOGI-CKDA ngày 20/06/2018, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Số tiền cho vay: 6.000.000.000 đồng;
- + Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động và trả nợ ngân hàng, tổ chức khác;
- + Thời hạn của hợp đồng: 6 tháng kể từ ngày bên cho vay chuyển tiền cho bên vay;
- + Lãi suất cho vay: 9%/năm;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối năm: 6.000.000.000 đồng;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Quyền hưởng cổ tức năm 2018 và 2019 (nếu có) của Tổng Công ty LICOGI - CTCP tại Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI và tất cả các khoản phải thu hợp pháp của Tổng Công ty LICOGI - CTCP.

(1.3) Hợp đồng cho vay số 3105/2018/HĐVV/LICOGI-CKDA ngày 31/05/2018, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Số tiền cho vay: 20.000.000.000 đồng;
- + Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động và trả nợ ngân hàng, tổ chức khác;
- + Thời hạn của hợp đồng: 6 tháng kể từ ngày bên cho vay chuyển tiền cho bên vay;
- + Lãi suất cho vay: 9%/năm;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối năm: 20.000.000.000 đồng;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Quyền hưởng cổ tức năm 2018 và 2019 (nếu có) của Tổng Công ty LICOGI - CTCP tại Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI và tất cả các khoản phải thu hợp pháp của Tổng Công ty LICOGI - CTCP.

(*) Các khoản cho vay của Công ty nêu trên đối với Tổng Công ty LICOGI – CTCP đều được Hội đồng quản trị Công ty phê duyệt. Bên cạnh đó, theo Nghị quyết số 87/NQ/CKĐA/HĐQT ngày 05/01/2019 của Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI có hiệu lực thi hành từ ngày 01/12/2018, Hội đồng quản trị Công ty đã phê duyệt gia hạn khoản cho vay đối với Tổng Công ty LICOGI - CTCP theo các hợp đồng nêu trên thêm 05 tháng kể từ ngày đáo hạn của các khoản vay này.

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐÔNG ANH LICOGI

Tổ 8, Thị trấn Đông Anh, Huyện Đông Anh, Hà Nội,
Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

8 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-	34.375.334.855	-
Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	161.753.365	-	2.659.690.495	-
Tạm ứng	221.025.480	-	3.680.136.276	-
Ký cược, ký quỹ	5.053.563.611	-	7.896.669.997	-
Phải thu khác	1.344.438.681	(533.808.000)	632.102.488	(533.808.000)
	6.780.781.137	(533.808.000)	49.243.934.111	(533.808.000)
Phải thu khác là các bên liên quan				
	695.561.365	-	36.619.666.683	-

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 37).

9 . NỢ XẤU

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	12.097.328.430	249.766.969	21.255.213.417	4.137.454.198
- Công ty Cổ phần Cosevco 9	3.346.494.000	-	3.346.494.000	-
- Công ty TNHH MTV Thương mại Dịch vụ Ngô Quyền	3.286.000.000	-	3.286.000.000	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư & Xây dựng 128	929.556.300	-	929.556.300	-
- Công ty Cổ phần Bạch Đằng	511.376.636	-	511.376.636	-
- Công ty Cổ phần Xây lắp Việt Nam	2.533.222.823	-	2.533.222.822	-
- Công ty Cổ phần Kỹ thuật nền móng và Xây dựng 20	533.808.000	-	533.808.000	-
- Các khoản khác	956.870.671	249.766.969	10.114.755.659	4.137.454.198
	12.097.328.430	249.766.969	21.255.213.417	4.137.454.198

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐÔNG ANH LICOGI

Tổ 8, Thị trấn Đông Anh, Huyện Đông Anh, Hà Nội,
Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

10 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi đường	17.095.699.842	-	5.518.375.434	-
Nguyên liệu, vật liệu	31.888.599.204	(1.979.406.693)	33.096.068.023	(2.519.474.243)
Công cụ, dụng cụ	1.655.625.661	-	1.915.463.976	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	36.093.931.812	-	42.273.692.190	-
Thành phẩm	34.407.409.626	(110.378.533)	503.854.933	(110.378.533)
Hàng hoá	393.872.637	-	499.789.965	-
	121.535.138.782	(2.089.785.226)	83.807.244.521	(2.629.852.776)

11 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
- Đầu tư mở rộng quy mô, nâng cao năng lực sản xuất nhôm định hình tại Nhà máy nhôm Đông Anh (*)	18.697.417.828	-
- Mở rộng lắp dựng, lợp tôn bao che phân xưởng Cơ khí	627.512.351	-
- Dự án lò hoá già nhà máy nhôm	-	1.257.153.794
- Dự án dây chuyền làm khuôn đúc phụ tùng công nghệ ALPHASET	-	648.634.967
	19.324.930.179	1.905.788.761

(*) Thông tin chi tiết về dự án

- Chủ đầu tư: Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI;
- Mục đích xây dựng: Đầu tư phát triển kinh doanh, nâng cao năng lực sản xuất nhôm định hình;
- Địa điểm xây dựng: Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI Tổ 8, Thị trấn Đông Anh, Huyện Đông Anh, Thành phố Hà Nội;
- Tổng mức đầu tư: 94,11 tỷ đồng, được phân kỳ thành 02 giai đoạn đầu tư:
 - + Giai đoạn 1: mức đầu tư là 28,62 tỷ đồng, đầu tư dây chuyền sơn tĩnh điện và xây dựng nhà kho thành phẩm, thời gian bắt đầu thực hiện triển khai từ tháng 01/2018. Đến thời điểm 31/12/2018, dự án đang trong thời gian quyết toán của giai đoạn 1. Giai đoạn 1 của dự án dự kiến sẽ hoàn thành và đi vào sản xuất trong quý I năm 2019;
 - + Giai đoạn 2: mức đầu tư là 65,49 tỷ đồng, đầu tư dây chuyền đùn ép nhôm, thời gian bắt đầu thực hiện triển khai từ năm 2019.

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐÔNG ANH LICOGI

Tổ 8, Thị trấn Đông Anh, Huyện Đông Anh, Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

12 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	37.269.830.581	106.916.109.658	12.346.209.308	785.461.182	1.141.536.948	158.459.147.677
- Mua trong năm	-	20.169.762.175	4.560.720.200	141.954.545	-	24.872.436.920
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	245.746.000	2.522.382.767	-	-	-	2.768.128.767
- Thanh lý, nhượng bán	-	(5.833.567.110)	(1.100.960.727)	(70.260.000)	-	(7.004.787.837)
- Điều chuyển cho Nhà máy Nhôm Đông Anh	-	(1.472.571.463)	-	-	-	(1.472.571.463)
Số dư cuối năm	37.515.576.581	122.302.116.027	15.805.968.781	857.155.727	1.141.536.948	177.622.354.064
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	25.711.360.245	77.173.480.145	8.743.557.671	507.838.786	948.568.198	113.084.805.045
- Khấu hao trong năm	1.576.240.704	6.471.657.313	1.062.327.619	111.237.296	35.625.000	9.257.087.932
- Thanh lý, nhượng bán	-	(5.833.567.110)	(1.100.960.727)	(70.260.000)	-	(7.004.787.837)
Số dư cuối năm	27.287.600.949	77.811.570.348	8.704.924.563	548.816.082	984.193.198	115.337.105.140
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	11.558.470.336	29.742.629.513	3.602.651.637	277.622.396	192.968.750	45.374.342.632
Tại ngày cuối năm	10.227.975.632	44.490.545.679	7.101.044.218	308.339.645	157.343.750	62.285.248.924

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối năm của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 23.229.774.384 đồng.
- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 71.638.796.733 đồng.



VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐÔNG ANH LICOGI

Tổ 8, Thị trấn Đông Anh, Huyện Đông Anh, Hà Nội,
Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	148.340.295	15.737.990
Chi phí bảo hiểm tài sản	26.918.554	9.078.667
Chi phí bảo hiểm nhân thọ	1.110.250.000	-
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	116.910.467	-
	1.402.419.316	24.816.657
b) Dài hạn		
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	2.808.483.831	3.417.763.046
Công cụ dụng cụ xuất dùng	1.081.744.099	104.487.286
Chi phí trả trước dài hạn khác	226.885.060	134.674.722
	4.117.112.990	3.656.925.054

14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	nợ VND	VND	nợ VND
a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
Công ty Cổ phần Lắp máy điện nước - LICOGI	270.129.250	270.129.250	9.003.427.855	9.003.427.855
Công ty Cổ phần Cơ khí xây lắp Thương mại Minh Cường	6.030.386.550	6.030.386.550	133.265.008	133.265.008
Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Chiến Thắng	4.470.707.121	4.470.707.121	-	-
Công ty Cổ phần Thương mại Hàng hóa Quốc Tế IPC	5.915.407.704	5.915.407.704	-	-
Công ty Cổ phần Cơ khí xây dựng Đại An Việt Nam	6.536.137.300	6.536.137.300	-	-
MAG Technology Company Limited	10.040.707.842	10.040.707.842	-	-
Phải trả các đối tượng khác	37.914.677.802	37.914.677.802	43.440.789.059	43.440.789.059
	71.178.153.569	71.178.153.569	52.577.481.922	52.577.481.922

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐÔNG ANH LICOGI

Tổ 8, Thị trấn Đông Anh, Huyện Đông Anh, Hà Nội,
Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

b) Phải trả người bán là các bên liên quan

31/12/2018		01/01/2018	
Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
VND	VND	VND	VND
555.416.920	555.416.920	12.864.836.566	12.864.836.566

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 37).

15 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Công ty Cổ phần thép Hòa Phát Dung Quất	-	88.639.320.000
Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên	514.800.000	-
Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng Thương mại Mỹ Đức	633.600.000	-
Công ty Cổ phần Thương mại và Xây dựng Hoàng Long	1.700.000.000	-
Người mua trả tiền trước khác	662.864.716	4.096.914.282
	3.511.264.716	92.736.234.282

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐÔNG ANH LICOGI

Tổ 8, Thị trấn Đông Anh, Huyện Đông Anh, Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

16 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm		Số phải nộp đầu năm		Số phải nộp trong năm		Số đã thực nộp trong năm		Số phải thu cuối năm		Số phải nộp cuối năm	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	-	13.032.320.327	13.032.320.327	13.032.320.327	13.032.320.327	-	-	-	-	-	-
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	-	1.117.567.526	1.117.567.526	1.117.567.526	1.117.567.526	-	-	-	-	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	4.689.522.969	4.344.939.104	4.344.939.104	8.283.403.103	8.283.403.103	-	-	-	-	751.058.970	751.058.970
Thuế Thu nhập cá nhân	-	69.398.550	2.418.039.003	2.418.039.003	2.428.543.003	2.428.543.003	-	-	-	-	58.894.550	58.894.550
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất	-	-	3.578.440.560	3.578.440.560	3.578.440.560	3.578.440.560	-	-	-	-	-	-
Các loại thuế khác	-	-	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	-	-	-	-	-	-
	-	4.758.921.519	24.495.306.520	24.495.306.520	28.444.274.519	28.444.274.519	-	-	-	-	809.953.520	809.953.520

Quyết toán thuế của Văn phòng Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy 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.



17 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	185.227.958	91.364.923
- Trích trước tiền ăn ca và bồi dưỡng độc hại	341.055.000	384.495.000
- Chi phí hoàn nguyên thu hồi đất cho thuê	-	3.252.719.697
- Trích trước tiền sáng kiến, cải tiến khoa học kỹ thuật	936.000.000	525.500.000
- Chi phí phải trả khác	160.000.000	281.912.586
	1.622.282.958	4.535.992.206
Chi phí phải trả là các bên liên quan	-	3.252.719.697
<i>(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 37).</i>		

18 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
- Kinh phí công đoàn	-	212.317.000
- Bảo hiểm xã hội	897.172.260	893.683.123
- Bảo hiểm y tế	-	161.154.921
- Bảo hiểm thất nghiệp	-	70.092.770
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	50.000.000	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	94.314.900	260.856.968
	1.041.487.160	1.598.104.782



VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐỒNG ANH LICOGI

Tổ 8, Thị trấn Đông Anh, Huyện Đông Anh, Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

19 . VAY

	01/01/2018		Trong năm		31/12/2018	
	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						
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đông Anh (1)	249.697.166.924	249.697.166.924	947.256.815.689	851.983.521.828	344.970.460.785	344.970.460.785
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đông Hà Nội (2)	69.233.849.742	69.233.849.742	220.406.401.849	249.031.320.100	40.608.931.491	40.608.931.491
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Chương Dương (3)	-	-	89.003.633.616	35.601.039.971	53.402.593.645	53.402.593.645
- Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Long Biên (4)	25.678.466.881	25.678.466.881	378.050.912.822	280.521.872.880	123.207.506.823	123.207.506.823
- Ngân hàng TNHH MTV HSBC - Chi nhánh Hà Nội (5)	52.644.809.943	52.644.809.943	78.435.027.539	102.631.821.145	28.448.016.337	28.448.016.337
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Ba Đình	72.847.469.102	72.847.469.102	181.360.839.863	154.904.896.476	99.303.412.489	99.303.412.489
Nợ dài hạn đến hạn trả						
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đông Anh (6)	29.292.571.256	29.292.571.256	-	29.292.571.256	-	-
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Chương Dương (7)	6.336.000.000	6.336.000.000	4.886.291.998	7.244.462.666	3.977.829.332	3.977.829.332
	-	-	2.268.291.998	908.462.666	1.359.829.332	1.359.829.332
	6.336.000.000	6.336.000.000	2.618.000.000	6.336.000.000	2.618.000.000	2.618.000.000
	256.033.166.924	256.033.166.924	952.143.107.687	859.227.984.494	348.948.290.117	348.948.290.117

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐÔNG ANH LICOGI

Tổ 8, Thị trấn Đông Anh, Huyện Đông Anh, Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

	01/01/2018		Trong năm		31/12/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
b) Vay dài hạn						
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đông Anh (6)	2.285.480.000	2.285.480.000	18.604.749.747	908.462.666	19.981.767.081	19.981.767.081
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Chương Dương (7)	10.450.000.000	10.450.000.000	-	6.336.000.000	4.114.000.000	4.114.000.000
	12.735.480.000	12.735.480.000	18.604.749.747	7.244.462.666	24.095.767.081	24.095.767.081
Khoản nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(6.336.000.000)	(6.336.000.000)	(4.886.291.998)	(7.244.462.666)	(3.977.829.332)	(3.977.829.332)
Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng	6.399.480.000	6.399.480.000			20.117.937.749	20.117.937.749

111
CÔNG
CHÍNH
NG K
A
DANH

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

- (1) Hợp đồng tín dụng số 20/2018-HĐCVHM/NHCT144-CKĐA ngày 20 tháng 06 năm 2018, với các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức tín dụng: 120.000.000.000 đồng;
 - + Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh;
 - + Thời hạn của hợp đồng: kể từ ngày 20/06/2018 đến hết ngày 20/06/2019;
 - + Lãi suất cho vay: là lãi suất điều chỉnh theo quy định của Ngân hàng trong từng thời kỳ, được xác định trên từng giấy nhận nợ và có giá trị kể từ ngày giải ngân đầu tiên;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối năm: 40.608.931.491 đồng;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Hợp đồng thế chấp quyền phải thu số 31/2016/HĐTCQPT/NHCT144-CKĐA ký ngày 20/06/2016 ký giữa Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đông Anh và Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI.
- (2) Hợp đồng tín dụng số 01/2018/153720/HĐTD ngày 30 tháng 05 năm 2018, với các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức tín dụng: 81.000.000.000 đồng;
 - + Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh thanh toán, mở L/C;
 - + Thời hạn của hợp đồng: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng;
 - + Lãi suất cho vay: được xác định trong từng Hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của Ngân hàng trong từng thời kỳ;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối năm: 53.402.593.645 đồng;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: thực hiện theo các Hợp đồng cầm cố/thế chấp/bảo lãnh/ký quỹ được giao kết trước ngày, cùng ngày hoặc sau ngày của Hợp đồng này mà Điều khoản về Phạm vi bảo đảm của (các) Hợp đồng bảo đảm bao gồm Hợp đồng này.
- (3) Hợp đồng cấp tín dụng số 01/18/CTD/VCB.CD-CKDA ngày 05 tháng 12 năm 2017 và Hợp đồng sửa đổi, bổ sung số 02 ngày 26/11/2018, với các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức tín dụng: 433.000.000.000 đồng (bao gồm hạn mức cấp bảo lãnh);
 - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động để thanh toán các khoản chi phí hợp lý, hợp lệ, hợp pháp phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh; tài trợ các nhu cầu tín dụng ngắn hạn hợp pháp, hợp lý, hợp lệ phục vụ việc cung cấp vật tư, gia công, chế tạo, vận chuyển và lắp dựng kết cấu thép giàn không gian cho kho phế liệu, kho than, kho trộn và hệ thống tường chắn gió cho nhà máy thép Hòa Phát - Khu kinh tế Dung Quất, xã Bình Đông, huyện Bình Sơn, tỉnh Quảng Ngãi theo Hợp đồng thi công lắp dựng số 221.2017.HPDQ-CKDA ngày 30/11/2017 giữa Công ty và Công ty Cổ phần Thép Hòa Phát Dung Quất;
 - + Thời hạn của hợp đồng: đến hết ngày 24/02/2019;
 - + Lãi suất cho vay: được xác định tại thời điểm giải ngân vốn cho vay theo thông báo của Ngân hàng trong từng thời kỳ và được ghi trên từng Giấy nhận nợ;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối năm: 123.207.506.823 đồng;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: một phần giá trị của 02 tài sản đảm bảo sau khi trừ đi phần nghĩa vụ bảo đảm cho Hợp đồng tín dụng số 01/13/TDH/VCB.CD-CKDA ngày 18/12/2013 và Hợp đồng tín dụng số 01/15/DH/VCB.CD-CKDA ngày 31/12/2015 chi tiết gồm máy móc thiết bị và nhà xưởng hình thành từ Dự án Đầu tư phân xưởng sản xuất bi rèn, công suất 12.000 tấn/năm theo Hợp đồng thế chấp số 02/13/HĐTC/VCB.CD-CKĐA ngày 18/12/2013 và các phụ lục đính kèm, giá trị định giá tại thời điểm 30/09/2017 là 19.535.000.000 đồng; máy móc thiết bị hình thành từ Dự án Đầu tư nâng cao năng lực thiết bị gia công chế tạo giàn không gian năm 2015 theo Hợp đồng thế chấp số 01/15/HĐTC/VCB.CD-CKĐA ngày 30/12/2015 và các phụ lục kèm theo, giá trị định giá tại thời điểm 30/09/2017 là 5.717.000.000 VND; quyền phải thu của khách hàng phát sinh từ Hợp đồng thi công lắp dựng số 221.2017.HPDQ-CKDA ngày 30/11/2017 giữa Công ty và Công ty Cổ phần Thép Hòa Phát Dung Quất.

- (4) Hợp đồng cấp tín dụng số 26946.17.031.588099.TD ngày 01 tháng 12 năm 2017 và Văn bản sửa đổi bổ sung hợp đồng cấp tín dụng số 264946.17.031.588099.TD.PL01 ngày 01/11/2018, với các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức tín dụng: 65.000.000.000 đồng;
 - + Mục đích vay: Phục vụ hoạt động sản xuất và kinh doanh sản phẩm nhôm, đúc cơ khí, kết cấu thép và giàn không gian;
 - + Thời hạn của hợp đồng: kể từ ngày ký hợp đồng này đến ngày 31/01/2019;
 - + Lãi suất cho vay: được điều chỉnh theo văn bản nhận nợ của Công ty với Ngân hàng;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối năm: 28.448.016.337 đồng;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Hợp đồng thế chấp máy móc thiết bị số 62704.15.031.588099.DB ngày 06/11/2011; Hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất số 01.11.031.588099.DB ngày 06/11/2016 và hàng tồn kho luân chuyển tại kho của Công ty do Công ty quản lý với giá trị thế chấp tối thiểu 19.000.000.000 đồng và các tài sản khác theo quy định của Ngân hàng từng thời kỳ.
- (5) Bản sửa đổi thỏa thuận chung về tiện ích số VHN 180113 ngày 08 tháng 02 năm 2018 với các điều khoản chi tiết sau:
- + Tổng hạn mức tiện ích: 4.000.000 USD hoặc tương đương bằng VND hoặc ngoại tệ khác (được tăng lên từ 3.500.000 USD) bao gồm tiện tích tín dụng chứng từ, khoản vay tài trợ nhập khẩu/mua trong nước và tiện ích bảo lãnh;
 - + Mục đích vay: bổ sung vốn phục vụ cho nhu cầu dịch vụ thương mại;
 - + Thời hạn của tiện ích: 12 tháng kể từ ngày của Thỏa thuận và sẽ được tự động gia hạn nhiều lần và mỗi lần gia hạn 12 tháng trừ khi có thông báo khác đi từ Ngân hàng;
 - + Lãi suất tiện ích: là lãi suất cho vay cơ bản USD/VND/ngoại tệ và được điều chỉnh cụ thể theo thông báo của Ngân hàng;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối năm: 99.303.412.489 đồng;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Hợp đồng cầm cố tiền gửi số VHN 100481/DUL trong (các) tài khoản của Công ty cho giá trị là 10% Tiện ích; Hợp đồng thế chấp hàng hóa trong kho số VHN 100481/MS và các văn bản sửa đổi của Công ty trị giá là 42.750.000.000 đồng; Hợp đồng thế chấp các khoản phải thu số VHN 100481/MR và các văn bản sửa đổi của Công ty với trị giá là 47.250.000.000 đồng; và giấy chứng nhận đăng ký giao dịch bảo đảm do cơ quan đăng ký giao dịch bảo đảm liên quan cấp.

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

- (6.1) Hợp đồng cho vay dự án đầu tư số 12/2017-HĐCVĐĐT/NHCT144-CKĐA ngày 03 tháng 11 năm 2017 với các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức cho vay: 11.225.000.000 đồng;
 - + Mục đích vay: Thanh toán các chi phí hợp lý cho Dự án Đầu tư dây chuyền làm khuôn đúc phụ tùng bằng công nghệ Alphaset công suất 2.000 tấn/năm;
 - + Thời hạn cho vay: 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên;
 - + Lãi suất cho vay: cụ thể trên từng giấy nhận nợ và được điều chỉnh theo thông báo của Ngân hàng, trong 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên lãi suất là 7,5%/năm;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối năm là 5.439.317.334 đồng, trong đó nợ dài hạn đến hạn trả là 1.359.829.332 đồng;
 - + Hình thức bảo đảm tiền vay: các tài sản với hình thức đảm bảo, giá trị tài sản bảo đảm theo các cam kết bảo lãnh/Hợp đồng bảo đảm mà Công ty và/hoặc tổ chức/cá nhân khác ký kết với Ngân hàng và/hoặc các biện pháp bảo đảm khác được xác lập trước, cùng và/hoặc sau thời điểm ký kết Hợp đồng.

(6.2) Hợp đồng cho vay dự án đầu tư số 15/2018-HDDCVDDADDT/NHCT144-CKDA ngày 21 tháng 05 năm 2018, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 20.037.000.000 đồng;
- + Mục đích vay: thanh toán các chi phí hợp lý đầu tư hợp pháp của Dự án Đầu tư mở rộng quy mô, nâng cao năng lực sản xuất nhôm định hình tại Nhà máy Nhôm Đông Anh - Giai đoạn 1;
- + Thời hạn cho vay: 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, trong đó thời gian ân hạn là 06 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân đầu tiên;
- + Lãi suất cho vay: cụ thể trên từng giấy nhận nợ và được điều chỉnh theo thông báo của Ngân hàng, trong 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên lãi suất là 7,5%/năm;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối năm là 14.542.449.747 đồng, trong đó nợ dài hạn đến hạn trả là 0 đồng;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: các tài sản với hình thức đảm bảo, giá trị tài sản bảo đảm theo các cam kết bảo lãnh/Hợp đồng bảo đảm mà Công ty và/hoặc tổ chức/cá nhân khác ký kết với Ngân hàng và/hoặc các biện pháp bảo đảm khác được xác lập trước, cùng và/hoặc sau thời điểm ký kết Hợp đồng, trong đó có Hợp đồng bảo đảm số 18/2018/HĐBĐ/NHCT144-CKDA ngày 11/05/2018.

(7) Hợp đồng tín dụng theo dự án đầu tư số 01/15/DH/VCB.CD-CKĐA ngày 30 tháng 12 năm 2015 với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 9.639.000.000 đồng;
- + Mục đích vay: thanh toán các chi phí hợp lý, hợp lệ và hợp pháp liên quan đến việc đầu tư thực hiện Dự án Đầu tư nâng cao năng lực thiết bị gia công chế tạo giàn không gian năm 2015, cụ thể đầu tư mua sắm 01 máy phay 5 trục, 01 máy tiện CNC và 01 máy búa hơi 1000 kg;
- + Thời hạn cho vay: 68 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên;
- + Lãi suất cho vay: lãi suất cơ sở là 6,0%/năm và cộng với mức biên là 3,4%/năm;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối năm là 4.114.000.000 đồng, trong đó nợ dài hạn đến hạn trả là 2.618.000.000 đồng;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: toàn bộ tài sản hình thành trong tương lai từ vốn tự có của Bên vay và vốn vay từ Ngân hàng thuộc Dự án, cụ thể bao gồm 01 máy phay 5 trục, 01 máy tiện CNC và 01 máy búa hơi 1000 kg với tổng giá trị tạm tính là 10.337.409.091 đồng và các biện pháp đảm bảo khác theo yêu cầu của Ngân hàng.

20 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	677.419.379	2.053.503.232
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	79.154.986	448.973.558
	756.574.365	2.502.476.790
b) Dài hạn		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	5.738.322.853	5.738.322.853
	5.738.322.853	5.738.322.853

21 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		Quý đầu tư phát triển		Quý khác thuộc vốn chủ sở hữu		Lợi nhuận chưa phân phối		Cộng	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	310.000.000.000	30.238.149.727			839.486.989		-	341.077.636.716		
Lãi trong năm trước	-	-			-		89.533.191.301	89.533.191.301		
Phân phối lợi nhuận	-	8.953.319.130			-		(18.608.857.390)	(9.655.538.260)		
Số dư cuối năm trước	310.000.000.000	39.191.468.857			839.486.989		70.924.333.911	420.955.289.757		
Số dư đầu năm nay	310.000.000.000	39.191.468.857			839.486.989		70.924.333.911	420.955.289.757		
Lãi trong năm nay	-	-			-		108.309.416.692	108.309.416.692		
Phân phối lợi nhuận	-	8.924.333.911			-		(70.924.333.911)	(62.000.000.000)		
Tạm ứng cổ tức năm 2018 (*)	-	-			-		(31.000.000.000)	(31.000.000.000)		
Số dư cuối năm nay	310.000.000.000	48.115.802.768			839.486.989		77.309.416.692	436.264.706.449		

Theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông ngày 23 tháng 04 năm 2018, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2017 như sau:

	Số tiền	
	Tỷ lệ	VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	100,00%	70.924.333.911
Trích Quỹ đầu tư phát triển	12,58%	8.924.333.911
Chi trả cổ tức (bằng 20% vốn điều lệ)	87,42%	62.000.000.000

(*) Theo Nghị quyết của Hội đồng quản trị Công ty số 85/NQ/CKĐA/HDQT ngày 10 tháng 12 năm 2018, Công ty tạm ứng cổ tức đợt 01 năm 2018 cho các cổ đông theo tỷ lệ 10%, tương ứng 31 tỷ đồng.

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐÔNG ANH LICOGI

Tổ 8, Thị trấn Đông Anh, Huyện Đông Anh, Hà Nội,
Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ (%)	Cuối năm VND	Tỷ lệ (%)	Đầu năm VND
Tổng Công ty LICOGI - CTCP	89,06%	276.097.000.000	89,06%	276.097.000.000
Các cổ đông khác	10,94%	33.903.000.000	10,94%	33.903.000.000
	100%	310.000.000.000	100%	310.000.000.000

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	310.000.000.000	310.000.000.000
- <i>Vốn góp đầu năm</i>	310.000.000.000	310.000.000.000
- <i>Vốn góp cuối năm</i>	310.000.000.000	310.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận:		
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm</i>	-	46.500.000.000
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong năm</i>	93.000.000.000	-
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i>	62.000.000.000	-
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận tạm chia trên lợi nhuận năm nay</i>	31.000.000.000	-
- <i>Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền</i>	(93.000.000.000)	(46.500.000.000)
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i>	(62.000.000.000)	(46.500.000.000)
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận tạm chia trên lợi nhuận năm nay</i>	(31.000.000.000)	-

d) Cổ phiếu

	31/12/2018	01/01/2018
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	31.000.000	31.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	31.000.000	31.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	31.000.000	31.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	31.000.000	31.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	31.000.000	31.000.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

e) Các quỹ công ty

	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
Quỹ đầu tư phát triển	48.115.802.768	39.191.468.857
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	839.486.989	839.486.989
	48.955.289.757	40.030.955.846

22 . TÀI SẢN THUÊ NGOÀI

Công ty đã ký các hợp đồng thuê đất tại huyện Đông Anh, Hà Nội để sử dụng với mục đích làm văn phòng, nhà xưởng sản xuất. Theo các hợp đồng này, Văn phòng Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐÔNG ANH LICOGI

Tổ 8, Thị trấn Đông Anh, Huyện Đông Anh, Hà Nội,
Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

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

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Doanh thu bán sản phẩm hợp kim đúc	262.404.150.029	299.499.194.910
Doanh thu bán vật tư, hàng hóa, phế liệu và dịch vụ	134.515.242.006	120.149.669.585
Doanh thu công trình giàn, không gian	397.012.393.714	242.370.455.174
	793.931.785.749	662.019.319.669
Doanh thu đối với các bên liên quan	12.671.033.777	13.920.691.459

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 37)

24 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Giảm giá hàng bán	240.395.799	-
	240.395.799	-

25 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Giá vốn của sản phẩm hợp kim đúc đã bán	235.298.431.068	262.787.570.002
Giá vốn của vật tư, hàng hóa và phế liệu đã bán và dịch vụ đã cung cấp	110.678.792.816	110.710.666.756
Giá vốn của công trình, giàn không gian	373.666.621.313	213.125.612.138
Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(540.067.550)	-
	719.103.777.647	586.623.848.896

26 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	7.815.025.718	5.717.460.039
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	6.398.204	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	91.958.608.861	65.952.896.113
- Cổ tức được chia trên lợi nhuận năm 2016	-	31.577.561.258
- Cổ tức được chia trên lợi nhuận năm 2017 (1)	38.568.816.740	34.375.334.855
- Cổ tức được chia trên lợi nhuận quý I năm 2018 (2)	53.389.792.121	-
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	251.709.831	106.550.985
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	152.910.101	-
	100.184.652.715	71.776.907.137

(1) Căn cứ theo Nghị quyết số TLIP - MC - 2018.02 của Hội đồng thành viên Công ty TNHH Khu công nghiệp Thăng Long về việc chia lợi nhuận năm 2017 cho các thành viên góp vốn, Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI được chia 72.944.151.595 đồng, trong đó năm 2017 Công ty đã tạm ghi nhận 34.375.334.855 đồng theo Thông báo ngày 04/12/2017 về lợi nhuận năm 2017 cho các thành viên góp vốn, năm 2018 Công ty ghi nhận số cổ tức còn lại là 38.568.816.740 đồng;

(2) Căn cứ theo Nghị quyết số TLIP - MC - 2018.07 của Hội đồng thành viên Công ty TNHH Khu công nghiệp Thăng Long về việc chia lợi nhuận đến 31/03/2018 cho các thành viên góp vốn, Công ty được chia 53.389.792.121 đồng.

27 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Lãi tiền vay	8.242.990.915	9.104.728.437
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	18.177.098	61.291.274
	8.261.168.013	9.166.019.711

28 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	553.586.444	1.179.222.473
Chi phí nhân công	2.507.791.775	2.083.797.376
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.429.047.251	8.618.620.389
Chi phí khác bằng tiền	666.872.818	549.778.181
Chi phí bảo hành	677.419.379	2.053.503.232
Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm	(2.053.503.232)	(648.902.289)
	9.781.214.435	13.836.019.362

29 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.880.652.556	1.219.305.974
Chi phí nhân công	30.495.011.446	20.779.380.039
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.351.346.368	1.724.516.167
Thuế, phí, lệ phí	1.796.076.641	1.796.240.639
Hoàn nhập dự phòng	(5.270.197.758)	(969.888.343)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.763.500.989	4.129.061.974
Chi phí khác bằng tiền	10.539.519.295	7.188.090.579
	46.555.909.537	35.866.707.029

30 . THU NHẬP KHÁC

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	1.351.085.625	-
Tiền phạt thu được	23.701.500	21.485.000
Các khoản thuế được hoàn	81.650.940	773.134.060
Hoàn nhập dự phòng bảo hành công trình	248.045.930	-
Thu nhập khác	612.900.000	615.960.000
	2.317.383.995	1.410.579.060

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐÔNG ANH LICOGI

Tổ 8, Thị trấn Đông Anh, Huyện Đông Anh, Hà Nội,
Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

31 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	112.491.357.028	85.926.271.240
Các khoản điều chỉnh tăng	546.316.739	1.463.735.107
- Chi phí không hợp lệ	529.863.616	1.463.735.107
- Lỗi đánh giá lại ngoại tệ cuối năm	16.453.123	-
Các khoản điều chỉnh giảm	(92.127.972.085)	(65.952.896.113)
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	(91.958.608.861)	(65.952.896.113)
- Lãi đánh giá lại ngoại tệ cuối năm	(169.363.224)	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	20.909.701.682	21.437.110.234
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	1.480.843
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (thuế suất 20%)	4.181.940.336	4.288.902.890
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu năm	4.689.522.969	198.862.880
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm của Nhà máy Nhôm Đông Anh	162.998.768	2.143.080.603
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong năm	(8.283.403.103)	(1.941.323.404)
Thuế TNDN phải nộp cuối năm	751.058.970	4.689.522.969

32 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	348.398.586.071	242.204.312.879
Chi phí nhân công	86.896.625.809	79.521.117.190
Chi phí khấu hao tài sản cố định	9.257.087.932	9.261.369.276
Chi phí dịch vụ mua ngoài	244.662.462.325	166.947.750.236
Chi phí khác bằng tiền	11.123.818.521	10.918.848.713
	700.338.580.658	508.853.398.294

33 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Văn phòng Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	21.814.490.147	-	31.654.773.914	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	276.225.808.029	(9.314.338.639)	261.584.741.405	(14.584.536.397)
Các khoản cho vay	71.378.730.957	-	90.540.727.778	-
	369.419.029.133	(9.314.338.639)	383.780.243.097	(14.584.536.397)

	Giá trị sổ kế toán	
	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	369.066.227.866	262.432.646.924
Phải trả người bán, phải trả khác	72.219.640.729	54.175.586.704
Chi phí phải trả	1.622.282.958	4.535.992.206
	442.908.151.553	321.144.225.834

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc năm tài chính do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

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

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Văn phòng Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Văn phòng Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Văn phòng Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

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

Rủi ro tín dụng

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/12/2018				
Tiền và các khoản tương đương tiền	21.814.490.147	-	-	21.814.490.147
Phải thu khách hàng, phải thu khác	266.911.469.390	-	-	266.911.469.390
Các khoản cho vay	71.378.730.957	-	-	71.378.730.957
	360.104.690.494	-	-	360.104.690.494
Tại ngày 01/01/2018				
Tiền và các khoản tương đương tiền	31.654.773.914	-	-	31.654.773.914
Phải thu khách hàng, phải thu khác	247.000.205.008	-	-	247.000.205.008
Các khoản cho vay	90.540.727.778	-	-	90.540.727.778
	369.195.706.700	-	-	369.195.706.700

05 -
TY
HUY H
I TOA
SC
TP. H

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐÔNG ANH LICOGI

Tổ 8, Thị trấn Đông Anh, Huyện Đông Anh, Hà Nội,
Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Rủi ro thanh khoản

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

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/12/2018				
Vay và nợ	348.948.290.117	20.117.937.749	-	369.066.227.866
Phải trả người bán, phải trả khác	72.219.640.729	-	-	72.219.640.729
Chi phí phải trả	1.622.282.958	-	-	1.622.282.958
	<u><u>422.790.213.804</u></u>	<u><u>20.117.937.749</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>442.908.151.553</u></u>
Tại ngày 01/01/2018				
Vay và nợ	256.033.166.924	6.399.480.000	-	262.432.646.924
Phải trả người bán, phải trả khác	54.175.586.704	-	-	54.175.586.704
Chi phí phải trả	4.535.992.206	-	-	4.535.992.206
	<u><u>314.744.745.834</u></u>	<u><u>6.399.480.000</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>321.144.225.834</u></u>

Văn phòng Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Văn phòng Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

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

a) Số tiền đi vay thực thu trong năm

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	965.861.565.436	927.113.641.341

b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	859.227.984.494	930.641.686.521

35 NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THỨC NĂM TÀI CHÍNH

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

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐÔNG ANH LICOGI

Tổ 8, Thị trấn Đông Anh, Huyện Đông Anh, Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

36 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh

	Hoạt động bán hàng hóa, thành phẩm VND	Hoạt động xây lắp công trình giàn không gian VND	Tổng cộng các bộ phận VND	Tổng cộng toàn doanh nghiệp VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	396.678.996.236	397.012.393.714	793.691.389.950	793.691.389.950
Giá vốn theo từng bộ phận	345.437.156.334	373.666.621.313	719.103.777.647	719.103.777.647
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	51.241.839.902	23.345.772.401	74.587.612.303	74.587.612.303
Tổng chi phí mua TSCĐ	-	-	45.059.707.105	45.059.707.105
Tài sản bộ phận	34.801.282.263	-	34.801.282.263	34.801.282.263
Tài sản không phân bổ	-	-	867.707.722.455	867.707.722.455
Tổng tài sản	34.801.282.263	-	902.509.004.718	902.509.004.718
Nợ phải trả bộ phận	-	-	-	-
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	466.244.298.269	466.244.298.269
Tổng nợ phải trả	-	-	466.244.298.269	466.244.298.269

Theo khu vực địa lý

Do doanh thu phát sinh trong lãnh thổ Việt Nam chiếm trên 90% toàn bộ doanh thu của Văn phòng Công ty trong năm nên Văn phòng Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

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

Danh sách và mối quan hệ với các bên liên quan có số dư và giao dịch với Văn phòng Công ty trong năm như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Đầu tư xây lắp và vật liệu xây dựng Đông Anh	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Lắp máy điện nước - LICOGI	Cùng Công ty mẹ
Tổng Công ty LICOGI - CTCP	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Kỹ thuật nền móng và Xây dựng 20	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Thủy điện Bắc Hà	Công ty liên kết của Công ty mẹ
Công ty Cổ phần LICOGI Quảng Ngãi	Cùng Công ty mẹ
Công ty TNHH Khu công nghiệp Thăng Long	Công ty liên doanh
Chi nhánh Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI - Nhà máy nhôm Đông Anh	Chi nhánh của Công ty

Văn phòng Công ty có các giao dịch phát sinh trong năm và số dư tại ngày kết thúc năm tài chính với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong năm:

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Bán hàng hóa, dịch vụ	12.671.033.777	13.920.691.459
Công ty Cổ phần Đầu tư xây lắp và vật liệu xây dựng Đông Anh	1.915.977.972	1.021.902.427
Chi nhánh Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI - Nhà máy nhôm Đông Anh	10.755.055.805	12.898.789.032
Mua hàng	5.833.053.386	13.347.600.000
Công ty Cổ phần Đầu tư xây lắp và vật liệu xây dựng Đông Anh	-	13.347.600.000
Công ty Cổ phần Lắp máy điện nước - LICOGI	256.680.000	-
Chi nhánh Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI - Nhà máy nhôm Đông Anh	5.576.373.386	-
Lãi cho vay	7.356.485.232	2.665.801.606
Tổng Công ty LICOGI - CTCP	7.335.772.903	2.665.801.606
Công ty Cổ phần Kỹ thuật nền móng và Xây dựng 20	20.712.329	-
Cổ tức	91.958.608.861	65.952.896.113
Công ty TNHH Khu công nghiệp Thăng Long	91.958.608.861	65.952.896.113

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐÔNG ANH LICOGI

Tổ 8, Thị trấn Đông Anh, Huyện Đông Anh, Hà Nội,
Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Phải thu khách hàng ngắn hạn	1.276.951.660	28.411.115.396
Công ty Cổ phần Đầu tư xây lắp và vật liệu xây dựng Đông Anh	88.274.990	102.752.160
Công ty Cổ phần Kỹ thuật nền móng và Xây dựng 20	-	400.000.000
Công ty Cổ phần Thủy điện Bắc Hà	270.129.250	22.953.129.250
Tổng Công ty LICOGI - CTCP	-	4.089.414.917
Chi nhánh Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI - Nhà máy nhôm Đông Anh	918.547.420	865.819.069
Ứng trước cho nhà cung cấp ngắn hạn	-	2.494.541.667
Công ty Cổ phần Kỹ thuật nền móng và Xây dựng 20	-	2.494.541.667
Phải thu về cho vay ngắn hạn	71.378.730.957	70.540.727.778
Tổng Công ty LICOGI - CTCP	71.378.730.957	70.540.727.778
Phải thu ngắn hạn khác	695.561.365	36.619.666.683
Công ty TNHH Khu công nghiệp Thăng Long	-	34.375.334.855
Tổng Công ty LICOGI - CTCP	161.753.365	1.710.523.828
Công ty Cổ phần Kỹ thuật nền móng và Xây dựng 20	533.808.000	533.808.000
Phải trả người bán ngắn hạn	555.416.920	12.864.836.566
Công ty Cổ phần Lắp máy điện nước - LICOGI	270.129.250	9.003.427.855
Công ty CP LICOGI Quảng Ngãi	-	1.437.914.185
Công ty Cổ phần Kỹ thuật nền móng và Xây dựng 20	285.287.670	-
Tổng Công ty LICOGI - CTCP	-	2.423.494.526
Chi phí phải trả ngắn hạn	-	3.252.719.697
Công ty Cổ phần Kỹ thuật nền móng và Xây dựng 20	-	3.252.719.697
Phải thu nội bộ ngắn hạn	140.776.080.058	161.058.870.484
Chi nhánh Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI - Nhà máy nhôm Đông Anh	140.776.080.058	161.058.870.484
Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	25.764.269.028	28.616.927.716
Chi nhánh Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI - Nhà máy nhôm Đông Anh	25.764.269.028	28.616.927.716

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Thu nhập của Tổng Giám đốc	865.358.000	694.996.000
Thu nhập của thành viên khác trong Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị	2.930.102.000	2.882.517.000


38 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 đã được Công ty TNHH Deloitte Việt Nam kiểm toán.


Một số chỉ tiêu đã được phân loại lại cho phù hợp để so sánh với số liệu năm nay:

	<u>Mã số</u>	<u>Phân loại lại</u> VND	<u>Đã trình bày trên</u> <u>báo cáo năm</u> <u>trước</u> VND
Bảng Cân đối kế toán			
Dự phòng phải trả ngắn hạn (*)	321	2.502.476.790	8.240.799.643
Dự phòng phải trả dài hạn (*)	342	5.738.322.853	-

(*) Phân loại lại theo thời gian bảo hành của công trình.



Hoàng Thị Kim Liên
Người lập



Nguyễn Anh Khoa
Kế toán trưởng



Trần Văn Hải
Giám đốc tài chính



Nguyễn Mạnh Hải
Tổng Giám đốc



Hà Nội, ngày 21 tháng 01 năm 2019