

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III năm 2022 (Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022 - Phần Văn phòng công ty)

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	T. minh	Số cuối quý (30/09/2022)	Số đầu năm (01/01/2022)
A. Tài sản ngắn hạn	100		604,019,700,325	589,764,415,500
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	57,193,248,124	93,211,144,569
1. Tiền	111		27,193,248,124	53,211,144,569
2. Các khoản tương đương tiền	112		30,000,000,000	40,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		101,300,000,000	1,300,000,000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6	101,300,000,000	1,300,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		373,376,496,338	387,431,101,897
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	164,802,056,683	163,537,482,233
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	11,267,273,405	5,106,028,059
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		168,132,320,478	148,016,153,736
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	9	33,933,938,738	72,805,454,198
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	9	11,697,013,604	14,128,722,673
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10	(16,456,106,570)	(16,162,739,002)
IV. Hàng tồn kho	140		69,071,802,965	102,368,414,570
1. Hàng tồn kho	141	11	71,684,639,180	105,258,140,675
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	11	(2,612,836,215)	(2,889,726,105)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3,078,152,898	5,453,754,464
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12	2,244,502,720	2,313,961,034
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		637,959,168	2,795,537,480
3. Thuế và các khoản khác phải thu NN	153		195,691,010	344,255,950
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. Tài sản dài hạn	200		226,223,753,459	234,886,258,451
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		29,701,144,598	33,151,004,383
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		29,701,144,598	33,151,004,383
II. Tài sản cố định	220		35,429,610,544	41,075,820,198
1. TSCĐ hữu hình	221	13	35,429,610,544	41,075,820,198
- Nguyên giá	222		184,651,653,731	184,204,681,231
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(149,222,043,187)	(143,128,861,033)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
III. Bất động sản đầu tư	240			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		985,438,683	195,050,000
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14	985,438,683	195,050,000
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		159,253,337,143	159,253,337,143
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	6	159,253,337,143	159,253,337,143
VI. Tài sản dài hạn khác	260		854,222,491	1,211,046,727
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12	854,222,491	1,211,046,727
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		830,243,453,784	824,650,673,951

CHỈ TIÊU	Mã số	T. minh	Số cuối quý (30/09/2022)	Số đầu năm (01/01/2022)
A. Nợ phải trả	300		346,609,922,425	332,970,793,616
I. Nợ ngắn hạn	310		345,080,949,407	327,706,922,459
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	15	34,035,539,207	44,098,108,122
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	16	13,022,132,743	15,239,384,778
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	17	2,184,985,023	882,640,328
4. Phải trả người lao động	314		9,072,159,133	8,544,184,636
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	5,094,807,621	11,446,045,041
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		702,125,000	875,000,000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	2,056,817,630	733,854,950
10. Vay và nợ ngắn hạn	320	20	263,974,651,636	232,611,258,514
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		1,938,111,924	1,984,156,127
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		12,999,619,490	11,292,289,963
II. Nợ dài hạn	330		1,528,973,018	5,263,871,157
1. Vay và nợ dài hạn	338	21	-	2,408,871,003
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342		1,528,973,018	2,855,000,154
B. Vốn chủ sở hữu	400	22	483,633,531,359	491,679,880,335
I. Vốn chủ sở hữu	410		483,633,531,359	491,679,880,335
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		310,000,000,000	310,000,000,000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		86,159,834,339	71,034,803,278
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		839,486,989	839,486,989
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		86,634,210,031	109,805,590,068
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	-
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		86,634,210,031	109,805,590,068
5. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		830,243,453,784	824,650,673,951

Người lập biểu



Hoàng Thị Kim Liên

Kế toán trưởng



Nguyễn Việt Hùng



27 tháng 10 năm 2022

Tổng Giám đốc



Lã Quý Duẩn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ III NĂM 2022 - PHẦN VĂN PHÒNG CÔNG TY

(Đơn vị tính :Đồng)

Chỉ tiêu	Mã số	T minh	Quý III năm 2022	Quý III năm 2021	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
					Năm 2022	Năm 2021
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	24	160,373,694,931	112,675,484,028	445,743,284,471	399,591,722,717
2. Các khoản giảm trừ	02		236,437,200		256,702,655	786,304,446
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		160,137,257,731	112,675,484,028	445,486,581,816	398,805,418,271
4. Giá vốn hàng bán	11	25	155,626,101,798	99,370,745,706	428,221,177,907	365,804,610,554
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		4,511,155,933	13,304,738,322	17,265,403,909	33,000,807,717
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	27	3,477,475,568	94,240,082,501	95,513,258,965	101,655,895,774
7. Chi phí tài chính	22	28	932,502,814	1,433,352,188	3,276,218,989	4,088,044,690
- Trong đó: Lãi vay phải trả	23		931,354,974	1,227,700,148	3,223,413,117	3,839,770,743
8. Chi phí bán hàng	24	29	3,019,387,958	2,161,799,396	9,454,636,842	8,193,177,934
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	29	5,272,721,810	4,130,585,349	15,806,356,274	14,112,272,360
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)]	30		(1,235,981,081)	99,819,083,890	84,241,450,769	108,263,208,507
11. Thu nhập khác	31		1,235,837,703	20,878,650	1,607,768,269	46,249,650
12. Chi phí khác	32		127,082,262		144,136,119	146,257
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		1,108,755,441	20,878,650	1,463,632,150	46,103,393
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(127,225,640)	99,839,962,540	85,705,082,919	108,309,311,900
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	30	166,247,558	2,150,781,478	166,247,558	4,079,628,481
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(293,473,198)	97,689,181,062	85,538,835,361	104,229,683,419

Người lập biểu



Hoàng Thị Kim Liên

Kế toán trưởng



Nguyễn Việt Hùng



Lập ngày 27 tháng 10 năm 2022

Tổng Giám đốc



Lê Quý Dẫn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
QUÝ III NĂM 2022 - VĂN PHÒNG CÔNG TY
(Theo phương pháp gián tiếp)

(Đơn vị tính: Đồng)

Chi tiêu	Mã số	Lũy kế đầu năm đến cuối quý III	
		Năm 2022	Năm 2021
1	2	3	4
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	85,705,082,919	108,309,311,900
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	6,093,182,154	10,932,107,375
- Các khoản dự phòng	03	62,521,881	(672,856,212)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(95,513,258,965)	(101,655,895,774)
- Chi phí lãi vay	06	3,223,413,117	3,839,770,743
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(429,058,894)	20,752,438,032
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(24,381,602,334)	31,499,038,999
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	33,573,501,495	(52,457,713,219)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(13,079,876,136)	(34,253,166,780)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	426,282,550	(642,212,850)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(3,296,307,030)	(3,863,200,215)
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1,048,887,886)	(5,523,432,109)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(9,273,229,480)	(4,381,078,480)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(17,509,177,715)	(48,869,326,622)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(1,237,361,183)	906,288,468
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(185,000,000,000)	(232,500,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	135,000,000,000	282,500,000,000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	87,474,120,334	91,211,957,760
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	36,236,759,151	142,118,246,228
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	418,900,072,761	418,295,994,353
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(389,945,550,642)	(470,932,069,276)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(83,700,000,000)	(73,421,429,863)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(54,745,477,881)	(126,057,504,786)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50	(36,017,896,445)	(32,808,585,180)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	93,211,144,569	108,731,229,057
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70	57,193,248,124	75,922,643,877

LẬP BIỂU



Hoàng Thị Kim Liên

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Việt Hùng

Ngày 27 tháng 10 năm 2022

TỔNG GIÁM ĐỐC




Lã Quý Dẫn

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐÔNG ANH LICOGI

Tổ 6, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh

Thành phố Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính quý III

Cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09a-DN

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐÔNG ANH LICOGI

(Thành lập tại nước Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III
CHO KỲ HOẠT ĐỘNG KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2022**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09a-DN

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI (gọi tắt là "Công ty") 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 4 năm 2014, thay đổi lần thứ chín (9) ngày 10 tháng 8 năm 2020.

Tổng số nhân viên của Văn phòng Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2022 là 680 người

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là: Đúc sắt, thép; Kho bãi và lưu giữ hàng hóa; Hoạt động tư vấn đầu tư (không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính, kế toán, kiểm toán, thuế, và chứng khoán); Kinh doanh bất động sản; Nấu và tôi luyện thép, các sản phẩm đúc; Xuất nhập khẩu hóa chất công nghiệp tinh khiết và hóa chất thí nghiệm (trừ hóa chất Nhà nước cấm); Xuất nhập khẩu 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; Sản xuất các sản phẩm nhôm hợp kim định hình; Thiết kế và thi công các cấu kiện và sản phẩm nhôm; Bán buôn kim loại và quặng kim loại; Kinh doanh các sản phẩm nhôm 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; Thiết kế và chế tạo các sản phẩm: phụ tùng máy xây dựng thiết bị trong ngành xây dựng; Thiết kế máy xây dựng; 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 đã đăng ký); Chứng nhận đủ điều kiện đảm bảo an toàn chịu lực và chứng nhận 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; Sản xuất máy khai thác mỏ và xây dựng; Chế tạo, lắp ráp máy xây dựng; sản xuất, lắp ráp các thiết bị chịu áp lực; Chế tạo, lắp ráp giàn khung không gian; Sản xuất phụ tùng, phụ kiện, thiết bị máy cho ngành xây dựng; Kinh doanh xăng, dầu mỡ các loại; Đại lý, môi giới, đấu 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 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.

Hoạt động chính của Công ty là: Nấu và tôi luyện thép các sản phẩm đúc; sản xuất, kinh doanh các sản phẩm nhôm hợp kim định hình; Thiết kế, chế tạo, lắp ráp giàn khung không gian (Không bao gồm dịch vụ thiết kế công trình); Kinh doanh, đại lý xăng, dầu mỡ các loại; Sản xuất gia công, lắp đặt các thiết bị và kết cấu kim loại.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**MẪU SỐ B 09a-DN****I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (Tiếp theo)****Cấu trúc doanh nghiệp**

Công ty có 01 Nhà máy, 01 Trung tâm nghiên cứu và 01 Công ty liên doanh, thông tin khái quát về các đơn vị phụ thuộc và Công ty liên doanh như sau:

	Hoạt động chính	Tỷ lệ sở hữu và lợi ích
Công ty liên doanh		
- Công ty TNHH Khu công nghiệp Thăng Long	Cho thuê khu công nghiệp	42%
Đơn vị trực thuộc		
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI - Nhà máy Nhôm Đông Anh	Sản xuất, kinh doanh các sản phẩm nhôm hợp kim định hình	
- Trung tâm Nghiên cứu Phát triển và Cơ khí Xây dựng	Nghiên cứu phát triển	

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ VÀ KỶ KẾ TOÁN**Cơ sở lập báo cáo tài chính giữa niên độ**

Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và 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 giữa niên độ.

Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Văn phòng Công ty lập báo cáo lưu chuyển tiền tệ theo “**phương pháp gián tiếp**”

Báo cáo tài chính giữa niên độ của Văn phòng Công ty chưa bao gồm báo cáo tài chính giữa niên độ của Chi nhánh Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh Licogi - Nhà máy Nhôm Đông Anh.

Kỳ kế toán

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

3. ÁP DỤNG HƯỚNG DẪN KẾ TOÁN MỚI

Ngày 21 tháng 3 năm 2016, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 53/2016/TT-BTC (“Thông tư 53”) sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp. Thông tư 53 có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2016. Công ty đã áp dụng Thông tư 53 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022 của Văn phòng Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**MẪU SỐ B 09a-DN****4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Văn phòng Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ tuân thủ 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 giữa niên độ yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giá định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính giữa niên độ cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giá định đặt ra.

Công cụ tài chính**Ghi nhận ban đầu**

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Văn phòng Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Văn phòng Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản dự phòng phải trả ngắn hạn và các khoản vay và nợ thuế tài chính.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính**Góp vốn liên doanh**

Các khoản góp vốn liên doanh là thỏa thuận trên cơ sở ký kết hợp đồng mà theo đó Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Cơ sở đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của đơn vị liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên đồng kiểm soát.

Các thỏa thuận góp vốn liên doanh liên quan đến việc thành lập một cơ sở kinh doanh độc lập trong đó có các bên tham gia góp vốn liên doanh được gọi là cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát.

Văn phòng Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty liên doanh theo giá gốc. Văn phòng Công ty ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Văn phòng Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư. Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh được trình bày trong Bảng cân đối kế toán giữa niên độ theo giá gốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**MẪU SỐ B 09a-DN****4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)****Nợ phải thu**

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

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

Hàng tồn kho

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

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

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Từ ngày 01/01/2022 đến
ngày 30/09/2022
Số năm (*)

Nhà xưởng và vật kiến trúc	05 - 25
Máy móc và thiết bị	06- 10
Phương tiện vận tải và thiết bị truyền dẫn	06 – 10
Thiết bị văn phòng	01 - 05
Tài sản khác	02 - 08

(*) Các tài sản cố định hữu hình được đánh giá lại khi có quyết định của Nhà nước hoặc cấp có thẩm quyền. Nguyên giá, giá trị hao mòn lũy kế và thời gian sử dụng còn lại được điều chỉnh theo kết quả đánh giá lại đã được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt theo quy định.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**MẪU SỐ B 09a-DN**

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ.

Thuê tài sản

Một khoản thuê được xem là thuê tài chính khi phần lớn các quyền lợi và rủi ro về quyền sở hữu tài sản được chuyển sang cho người đi thuê. Tất cả các khoản thuê khác được xem là thuê hoạt động.

Văn phòng Công ty ghi nhận tài sản thuê tài chính là tài sản của Văn phòng Công ty theo giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản hoặc theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu, nếu giá trị này thấp hơn. Nợ phải trả bên cho thuê tương ứng được ghi nhận trên Bảng cân đối kế toán như một khoản nợ phải trả về thuê tài chính. Các khoản thanh toán tiền thuê được chia thành chi phí tài chính và khoản phải trả nợ gốc nhằm đảm bảo tỷ lệ lãi suất định kỳ cố định trên số dư nợ còn lại. Chi phí thuê tài chính được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh, trừ khi các chi phí này trực tiếp hình thành nên tài sản đi thuê, trong trường hợp đó sẽ được vốn hóa theo chính sách kế toán của Công ty về chi phí đi vay.

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê. Các khoản tiền nhận được hoặc phải thu nhằm tạo điều kiện ký kết hợp đồng thuê hoạt động cũng được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản lý hoặc cho các mục đích khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm chi phí xây lắp, thiết bị và chi phí khác có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Các chi phí này sẽ được chuyển sang nguyên giá tài sản cố định theo giá tạm tính (nếu chưa có quyết toán được phê duyệt) khi các tài sản được bàn giao đưa vào sử dụng.

Theo quy định về quản lý đầu tư và xây dựng của Nhà nước, tùy theo phân cấp quản lý, giá trị quyết toán các công trình xây dựng cơ bản hoàn thành cần được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt. Do đó, giá trị cuối cùng của các công trình xây dựng cơ bản có thể thay đổi và phụ thuộc vào quyết toán được phê duyệt bởi các cơ quan có thẩm quyền.

Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán.

Các khoản chi phí trả trước chủ yếu bao gồm lợi thế kinh doanh, giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, chi phí sửa chữa, chi phí bảo hiểm xe ô tô. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**MÃU SỐ B 09a-DN****4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)****Các khoản dự phòng phải trả**

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Văn phòng Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Văn phòng Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ hoạt động.

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 đã thực hiện 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. Ngoài ra, các công trình có dự toán chi tiết, trích dự phòng bảo hành theo dự toán.

Ban Tổng Giám đốc Công ty tin tưởng rằng tỷ lệ dự phòng bảo hành nêu trên đã xây dựng trên cơ sở ước tính hợp lý, phù hợp với nghĩa vụ bảo hành phát sinh thực tế tại Văn phòng Công ty và theo các quy định hiện hành.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Văn phòng Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Văn phòng 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;
- Văn phòng Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán giữa niên độ của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) 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 tại ngày của Bảng cân đối kế toán giữa niên độ; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu chế tạo, lắp ráp giàn không gian và kết cấu thép của Văn phòng Công ty được ghi nhận theo nguyên tắc: khi kết quả thực hiện hợp đồng chế tạo, lắp ráp giàn không gian và kết cấu thép có thể được ước tính một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, doanh thu và 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 kỳ. Khi kết quả thực hiện không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**MẪU SỐ B 09a-DN****4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)****Ngoại tệ**

Văn phòng Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán không được dùng để chia cho cổ đông.

Chi phí đi vay

- Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Thuế

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

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

- Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính giữa niên độ và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Văn phòng Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Văn phòng Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09a-DN

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền mặt	366,122,000	535,435,000
Tiền gửi ngân hàng	26,827,126,124	52,675,709,569
Các khoản tương đương tiền	30,000,000,000	40,000,000,000
Tổng	57,193,248,124	93,211,144,569

6. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN & DÀI HẠN

a - Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:

	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	101,300,000,000		1,300,000,000	

b- Các khoản đầu tư dài hạn

	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào công ty liên doanh	159,253,337,143	-	159,253,337,143	-
Công ty TNHH KCN Thăng Long	159,253,337,143	-	159,253,337,143	-
	Từ ngày 01/01/2022 đến 30/09/2022		Từ ngày 01/01/2021 đến 30/09/2021	
Công ty TNHH KCN Thăng Long	Có lãi		Có lãi	

Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào công ty liên doanh tại ngày kết thúc kỳ kế toán do các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09a-DN

7. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2022 VND	01/01/2022 VND
Công ty TNHH Một thành viên xi măng Vicem Hoàng Thạch	6,987,340,733	4,580,235,624
Công ty Nhiệt điện Duyên Hải	-	5,782,706,368
Công ty cổ phần An Gia Tiến	31,560,883,921	11,064,462,861
Công ty TNHH kỹ thuật công nghiệp Công Tiến	3,137,683,366	6,275,366,733
Công ty cổ phần Vinhomes	4,209,912,332	12,569,677,981
Công ty TNHH đầu tư và phát triển đô thị Gia Lâm	147,882,751	11,025,667,058
Công ty cổ phần Đồng Tâm Phôi-Vinacomin	4,292,778,006	8,737,862,267
Các khoản phải thu khách hàng khác	114,465,575,574	103,501,503,341
Tổng	164,802,056,683	163,537,482,233

8. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2022 VND	01/01/2022 VND
Công ty TNHH SX cầu trục và kết cấu công nghiệp VNC	385,468,545	385,468,545
Công ty CP cơ khí xây lắp và TM Hải Thanh	278,455,080	39,461,886
Công ty cổ phần xây lắp Việt Nam	2,533,222,822	2,533,222,822
Công ty cổ phần Licogi 16 M & C	478,940,550	478,940,550
Công ty cổ phần đầu tư và xây dựng Mega Group	478,940,550	
Trung tâm phát triển công nghệ quản lý và kiểm định xây dựng	240,000,000	240,000,000
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn khác	6,872,245,858	1,428,934,256
Tổng cộng	11,267,273,405	5,106,028,059

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09a-DN

9. PHẢI THU NGẮN HẠN

	30/09/2022 VND	01/01/2022 VND
a - Phải thu về cho vay ngắn hạn	33,933,938,738	72,805,454,198
Cho Tổng công ty Licogi - CTCP vay	33,933,938,738	72,805,454,198
b- Phải thu ngắn hạn khác	11,697,013,604	14,128,722,673
Phải thu về ký quỹ, ký cược	258,120,470	1,755,246,389
Phải thu về tạm ứng	3,064,640,005	2,887,184,035
Các khoản phải thu khác	8,374,253,129	9,486,292,249
Tổng	45,630,952,342	86,934,176,871

10. NỢ XẤU

	30/09/2022			01/01/2022		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi	19,458,157,165	3,002,050,595		19,538,049,396	3,375,310,394	
Công ty Cổ phần Cosveco 9	3,346,494,000		>3 năm	3,346,494,000		>3 năm
Công ty TNHH MTV Thương mại Dịch vụ Ngô Quyền	3,286,000,000		>3 năm	3,286,000,000		>3 năm
Công ty Cổ phần xây lắp Việt Nam	2,533,222,822		>3 năm	2,533,222,822		>3 năm
Tập đoàn điện lực Việt Nam	5,483,765,664	2,741,882,831	< 2 năm	5,483,765,664	2,741,882,831	
Các đối tượng khác	4,808,674,679	260,167,764	> 6 tháng	4,888,566,910	633,427,563	> 6 tháng
Tổng Cộng	19,458,157,165	3,002,050,595	-	19,538,049,396	3,375,310,394	-

11. HÀNG TỒN KHO

	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi đường	-		1,007,476,920	
Nguyên liệu, vật liệu	32,187,896,112	(1,444,831,572)	29,596,039,281	(1,494,369,212)
Công cụ, dụng cụ	978,128,687		1,237,609,128	
Chi phí SX KD dở dang	17,098,736,609	(986,284,643)	34,961,126,967	(1,213,636,893)
Thành phẩm	18,129,149,032	(181,720,000)	12,185,202,110	(181,720,000)
Hàng hóa	-		23,786,623,597	
Hàng gửi bán	3,290,728,740	-	2,484,042,672	-
Tổng	71,684,639,180	(2,612,836,215)	105,258,140,675	(2,889,726,105)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09a-DN

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN & DÀI HẠN

	30/09/2022 VND	01/01/2022 VND
Ngắn hạn	2,244,502,720	2,313,961,034
Công cụ dụng cụ phân bổ	604,908,214	685,940,905
Chi phí sửa chữa TSCĐ	638,374,771	1,147,247,650
Chi phí Bảo hiểm các loại	924,386,403	461,772,481
Chi phí khác	76,833,332	18,999,998
Dài hạn	854,222,491	1,211,046,727
Công cụ dụng cụ phân bổ	117,117,499	230,841,663
Chi phí sửa chữa TSCĐ	717,043,879	952,157,702
Chi phí khác	20,061,113	28,047,362

13. TĂNG, GIẢM 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	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ						
Số dư tại 01/01/2022	43,497,070,311	124,726,876,027	13,910,751,763	928,446,182	1,141,536,948	184,204,681,231
Tăng trong kỳ	-	-	-	446,972,500	-	446,972,500
Mua trong kỳ	-	-	-	446,972,500	-	446,972,500
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số dư tại 30/09/2022	43,497,070,311	124,726,876,027	13,910,751,763	1,375,418,682	1,141,536,948	184,651,653,731
GIÁ TRỊ HAO MÓN LŨY KẾ						
Số dư tại 01/01/2022	32,247,770,560	97,404,560,855	11,553,448,279	832,013,141	1,091,068,198	143,128,861,033
Tăng trong kỳ	933,762,303	4,416,661,849	660,117,681	55,921,571	26,718,750	6,093,182,154
Khấu hao trong kỳ	933,762,303	4,416,661,849	660,117,681	55,921,571	26,718,750	6,093,182,154
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số dư tại 30/09/2022	33,181,532,863	101,821,222,704	12,213,565,960	887,934,712	1,117,786,948	149,222,043,187
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Số dư tại 01/01/2022	11,249,299,751	27,322,315,172	2,357,303,484	96,433,041	50,468,750	41,075,820,198
Số dư tại 30/09/2022	10,315,537,448	22,905,653,323	1,697,185,803	487,483,970	23,750,000	35,429,610,544

Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:

21,441,454,630 (đồng)

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

98,221,321,741 (đồng)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09a-DN

14. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	<u>30/09/2022</u> VND	<u>01/01/2022</u> VND
Sửa chữa lò tôi điện trở H90-PX Nhiệt Luyện	-	195,050,000
Sửa chữa nâng cấp dây chuyền Disa	525,904,955	-
Sửa chữa, thay mới thiết bị 3 phòng họp	459,533,728	-
Tổng cộng	985,438,683	195,050,000

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	<u>30/09/2022</u>		<u>01/01/2022</u>	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH TM và DV Tổng hợp Việt Thành	175,824,000	175,824,000	2,141,634,000	2,141,634,000
Công ty TNHH TMSX và XNK kim loại màu An Nhiên	-	-	2,156,121,000	2,156,121,000
Công ty TNHH phát triển TM và DV tổng hợp Thành Đạt	1,120,521,600	1,120,521,600	7,264,175,600	7,264,175,600
Công ty cổ phần An Gia Tiến	5,449,504,907	5,449,504,907	5,449,504,907	5,449,504,907
Công ty cổ phần thiết bị kỹ thuật TC	5,408,101,515	5,408,101,515		
Các đối tượng phải trả khác	21,881,587,185	21,881,587,185	27,086,672,615	27,086,672,615
Tổng cộng	34,035,539,207	34,035,539,207	44,098,108,122	44,098,108,122

16. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	<u>30/09/2022</u> VND	<u>01/01/2022</u> VND
Công ty TNHH Xuân Cầu	419,037,480	419,037,480
Công ty TNHH BIOMASS FUEL Việt Nam	121,500,000	
Ban quản lý dự án ĐTXD khu văn hóa - Thể thao tỉnh Lâm Đồng	430,125,000	246,841,720
Ban QLDA các công trình văn hóa và CTMT phát triển văn hóa, Sở Văn hóa và thể thao tỉnh Ninh Bình	1,461,579,000	-
Công ty cổ phần xây dựng và thương mại Hùng Cường	400,000,000	
Tập đoàn VINGROUP - Công ty CP	4,167,550,686	
Công ty cổ phần BM WINDOWS	209,869,000	-
Các đối tượng khác	5,812,471,577	14,573,505,578
Tổng cộng	13,022,132,743	15,239,384,778

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09a-DN

17. THUÊ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
Thuế và các khoản phải nộp	344,255,950	882,640,328	11,830,490,653	10,379,581,018	195,691,010	2,184,985,023
Thuế GTGT hàng bán nội địa			1,996,269,014	343,078,491	-	1,653,190,523
Thuế GTGT hàng nhập khẩu			5,689,809,468	5,689,809,468	-	-
Thuế xuất nhập khẩu			708,691,432	708,691,432	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp		882,640,328	166,247,558	1,048,887,886	-	-
Tiền thuế đất			1,565,802,605	1,761,493,615	195,691,010	-
Thuế Thu nhập cá nhân	344,255,950		1,615,201,250	739,150,800	-	531,794,500
Thuế môn bài, thuế khác			4,000,000	4,000,000	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác			84,469,326	84,469,326	-	-

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/09/2022 VND	01/01/2022 VND
Trích trước tiền ăn ca, bồi dưỡng độc hại	200,295,000	284,250,000
Trích trước lãi vay	80,873,703	153,767,616
Trích trước điện tiêu thụ	842,518,528	1,701,837,179
Trích trước CP các công trình GKG	3,609,169,539	8,202,415,532
Chi phí phải trả khác	361,950,851	1,103,774,714
	5,094,807,621	11,446,045,041

19. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2022 VND	01/01/2022 VND
Kinh phí công đoàn	849,571,000	217,096,000
Bảo hiểm xã hội, y tế, BHTN	1,124,676,666	-
Phải trả, phải nộp khác	82,569,964	516,758,950
Tổng cộng	2,056,817,630	733,854,950

20. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

Vay ngắn hạn	01/01/2022		Trong kỳ		30/09/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Chỉ tiêu						
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Đông Anh	49,566,468,515	49,566,468,515	21,280,048,325	69,928,182,225	918,334,615	918,334,615
- Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt nam -CN Đông Anh Hà Nội	68,364,453,289	68,364,453,289	80,426,259,990	95,828,980,916	32,961,752,363	32,961,752,363
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Chương Dương	32,278,693,607	32,278,693,607	186,614,429,010	109,012,669,373	89,680,455,244	89,680,455,244
- Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Đông Anh	-	-	21,551,471,807	21,551,471,807	-	-
- Ngân hàng TNHH MTV HSBC	76,078,502,220	76,078,502,220	120,227,863,629	88,444,041,780	116,862,324,009	116,862,324,009
- Ngân hàng Techcombank -CN Hà Nội	1,751,481,327	1,751,481,327	-	1,751,481,327	-	-
- Nợ dài hạn đến hạn trả	4,571,657,350	4,571,657,350	2,408,871,003	3,428,743,008	3,551,785,345	3,551,785,345
Tổng	232,611,258,514	232,611,258,514	421,308,943,744	389,945,598,642	263,974,651,636	263,974,651,636

21. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

Chỉ tiêu	01/01/2022		Phát sinh trong kỳ		30/09/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay dài hạn						
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Đông Anh	6,980,528,353	6,980,528,353	-	3,428,743,008	3,551,785,345	3,551,785,345
Cộng	6,980,528,353	6,980,528,353	-	3,428,743,008	3,551,785,345	3,551,785,345
Trong đó:						
<i>Số phải trả trong vòng 12 tháng</i>	<i>(4,571,657,350)</i>	<i>(4,571,657,350)</i>	<i>(2,408,871,003)</i>	<i>(3,428,743,008)</i>	<i>(3,551,785,345)</i>	<i>(3,551,785,345)</i>
<i>Số phải trả sau 12 tháng</i>	<i>2,408,871,003</i>	<i>2,408,871,003</i>	<i>(2,408,871,003)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

22. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư tại 01/01/2021	310,000,000,000	62,548,865,714	839,486,989	107,254,196,520	480,642,549,223
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	96,660,705,686	96,660,705,686
Phân phối lợi nhuận	-	8,485,937,564	-	(107,254,196,520)	(98,768,258,956)
Lợi nhuận của nhà máy nhôm	-	-	-	13,144,884,382	13,144,884,382
Số dư tại 31/12/2021	310,000,000,000	71,034,803,278	839,486,989	109,805,590,068	491,679,880,335
Số dư tại 01/01/2022	310,000,000,000	71,034,803,278	839,486,989	109,805,590,068	491,679,880,335
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	85,538,835,361	85,538,835,361
Lợi nhuận của nhà máy nhôm	-	-	-	1,095,374,670	1,095,374,670
Chi trả cổ tức	-	-	-	(83,700,000,000)	(83,700,000,000)
Phân phối lợi nhuận	-	15,125,031,061	-	(26,105,590,068)	(10,980,559,007)
Số dư tại 30/09/2022	310,000,000,000	86,159,834,339	839,486,989	86,634,210,031	483,633,531,359

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09a-DN

Cổ phiếu

	30/09/2022	01/01/2022
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	31,000,000	31,000,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	31,000,000	31,000,000
Cổ phiếu phổ thông	31,000,000	31,000,000
Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
Cổ phiếu phổ thông		
Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	31,000,000	31,000,000
Cổ phiếu phổ thông	31,000,000	31,000,000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/ cổ phiếu)	10,000	10,000

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá 10.000 đồng/Cổ phiếu

22. **VỐN CHỦ SỞ HỮU (Tiếp theo)**

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)

Vốn điều lệ

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ chín (9) ngày 10 tháng 8 năm 2020, vốn điều lệ của Công ty là 310.000.000.000 VND. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022, vốn điều lệ đã được cổ đông góp đủ như sau:

Vốn điều lệ và vốn đầu tư

Cổ đông	Theo giấy chứng nhận đăng ký		Vốn đã góp	
	doanh nghiệp thay đổi lần thứ 9		30/09/2022	01/01/2022
	VND	%	VND	VND
Tổng công ty Licogi - CTCP	276,097,000,000	89.06%	276,097,000,000	276,097,000,000
Cổ đông khác	33,903,000,000	10.94%	33,903,000,000	33,903,000,000
Tổng cộng	310,000,000,000	100%	310,000,000,000	310,000,000,000

23. **BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ**

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Văn phòng Công ty là sản xuất và kinh doanh các sản phẩm hợp kim đúc, sản phẩm giàn không gian, kết cấu thép phục vụ lắp dựng các công trình lớn. Theo đó, thông tin tài chính trình bày trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 09 năm 2022 và toàn bộ doanh thu, chi phí trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ hoạt động quý III năm 2022 kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022 là liên quan đến hoạt động sản xuất và kinh doanh các sản phẩm hợp kim đúc, sản phẩm giàn không gian, kết cấu thép phục vụ lắp dựng các công trình lớn.

Công ty không có hoạt động kinh doanh nào ngoài lãnh thổ Việt Nam; do vậy, Văn phòng Công ty không có bộ phận kinh doanh theo khu vực địa lý ngoài Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09a-DN

24. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Từ ngày 1/1/2022 đến ngày 30/09/2022 VND	Từ ngày 1/1/2021 đến ngày 30/09/2021 VND
Doanh thu bán sản phẩm và hàng hóa và cung cấp dịch vụ	445,743,284,471	399,591,722,717
Tổng	445,743,284,471	399,591,722,717
Các khoản giảm trừ doanh thu		
	Từ ngày 1/1/2022 đến ngày 30/09/2022 VND	Từ ngày 1/1/2021 đến ngày 30/09/2021 VND
Chiết khấu thương mại	20,265,455	
Giảm giá hàng bán	236,437,200	745,669,612
Hàng bán bị trả lại	-	40,634,834
Cộng	256,702,655	786,304,446
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	445,486,581,816	398,805,418,271

25. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Từ ngày 1/1/2022 đến ngày 30/09/2022 VND	Từ ngày 1/1/2021 đến ngày 30/09/2021 VND
Giá vốn bán sản phẩm, hàng hóa và cung cấp dịch vụ	428,221,177,907	365,804,610,554
Tổng	428,221,177,907	365,804,610,554

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MÃ SỐ B 09a-DN

26. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/09/2021
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	117,468,625,499	159,454,610,120
Chi phí nhân công	39,429,604,014	39,950,250,396
Chi phí khấu hao TSCĐ	6,093,182,154	6,308,373,177
Chi phí dịch vụ mua ngoài	22,632,386,535	24,664,705,402
Chi phí bằng tiền khác	7,915,944,225	7,150,823,902
Dự phòng bảo hành sản phẩm	24,380,652	(148,877,097)
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	293,367,568	(158,622,810)
Tổng	193,857,490,647	237,221,263,090

27. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ ngày 1/1/2022 đến ngày 30/09/2022 VND	Từ ngày 1/1/2021 đến ngày 30/09/2021 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	7,644,938,977	10,429,227,463
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	198,349,985	14,710,551
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	195,849,669	-
Lợi nhuận từ liên doanh	87,474,120,334	91,211,957,760
Tổng	95,513,258,965	101,655,895,774

28. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ ngày 1/1/2022 đến ngày 30/09/2022 VND	Từ ngày 1/1/2021 đến ngày 30/09/2021 VND
Chi phí lãi vay	3,223,413,117	3,839,770,743
Chi phí thanh toán ngay	-	2,055,290
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	52,805,872	56,833,437
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	189,385,220
Tổng	3,276,218,989	4,088,044,690

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09a-DN

29. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ ngày 1/1/2022 đến ngày 30/09/2022 VND	Từ ngày 1/1/2021 đến ngày 30/09/2021 VND
Chi phí bán hàng	9,454,636,842	8,193,177,934
Chi phí nhân viên bán hàng	2,843,918,478	2,892,489,430
Chi phí NVL, Bao bì, khác	450,173,546	381,271,180
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,775,519,126	2,354,843,831
Chi phí bảo hành	24,380,652	(148,877,097)
Chi phí bằng tiền khác	2,360,645,040	2,713,450,590
Chi phí quản lý	15,806,356,274	14,112,272,360
Chi phí nhân viên quản lý	10,803,087,124	9,861,041,277
Chi phí vật liệu quản lý, đồ dùng VP	1,385,870,795	1,206,548,888
Chi phí khấu hao TSCĐ	409,380,663	472,319,314
Thuế phí và lệ phí	790,637,353	917,578,235
Chi phí/hoàn nhập dự phòng	293,367,568	(158,622,810)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	249,509,544	367,081,102
Chi phí bằng tiền khác	1,874,503,227	1,446,326,354
Tổng	25,260,993,116	22,305,450,294

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09a-DN

30. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Từ ngày 1/1/2022 đến ngày 30/09/2022	Từ ngày 1/1/2021 đến ngày 30/09/2021
	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	86,800,457,589	109,711,248,735
Lợi nhuận trước thuế VP Cty	85,705,082,919	108,309,311,900
Lợi nhuận trước thuế chi nhánh NM nhôm	1,095,374,670	1,401,936,835
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		
Trừ:	87,474,120,334	91,211,957,760
Thu nhập được chia từ lợi nhuận liên doanh	87,474,120,334	91,211,957,760
Cộng:	-	1,898,851,428
Các khoản chi phí không được trừ	-	1,898,851,428
- Thù lao HĐQT, ban kiểm soát	-	283,844,000
- Chi phí KH xe Ôtô có nguyên giá vượt 1,6 tỷ	-	98,147,712
- Chi phí mua BH Nhân thọ cho NLĐ	-	264,375,000
- Lỗ đánh giá lại ngoại tệ cuối kỳ	-	16,407,638
- Chi phí phạt chậm nộp thuế, chi phí khác	-	146,257
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho ngắn hạn	-	1,012,316,866
- Chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi (NMN)	-	223,613,955
Thu nhập chịu thuế TNDN	(673,662,745)	20,398,142,403
Thuế suất thuế TNDN hiện hành (20%)		20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành trong năm	-	4,079,628,481
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	882,640,328	5,523,432,109
Số thuế TNDN phải nộp trong năm theo QĐ số 38162 ngày 04/8/2022	166,247,558	
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	1,048,887,886	5,523,432,109
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	-	4,079,628,481

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

Danh sách các bên liên quan có giao dịch và số dư chủ yếu trong năm:

Bên liên quan

Tổng công ty Licogi - CTCP
Công ty cổ phần kỹ thuật nền móng và xây dựng 20
Công ty CP đầu tư xây lắp & VLXD Đông Anh
Công ty TNHH Xuân Cầu
Công ty cổ phần đầu tư Xuân Cầu
Công ty TNHH khu Công nghiệp Thăng Long
CN Công ty CP Cơ Khí Đông Anh LICOGI-
Nhà máy Nhôm Đông Anh

Mối quan hệ

Chủ sở hữu
Cùng chủ sở hữu
Cùng chủ sở hữu
Cùng Chủ tịch
Cùng Chủ tịch
Công ty Liên doanh
Chi nhánh Công ty

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MÃU SỐ B 09a-DN

31. NGHIỆP VỤ VÀ SƠ ĐU VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Trong kỳ, Văn phòng Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	Từ ngày 1/1/2022 đến 30/09/2022	Từ ngày 1/1/2021 đến 30/09/2021
Bán hàng	80,250,276,187	181,718,143,359
CN Công ty CP Cơ Khí Đông Anh LICOGI- Nhà máy Nhôm Đông Anh	80,250,276,187	181,718,143,359
Lãi cho vay	4,957,435,882	7,011,037,781
Tổng công ty Licogi-CTCP	4,957,435,882	7,011,037,781
Mua hàng	106,095,228,206	28,423,135,738
CN Công ty CP Cơ Khí Đông Anh LICOGI- Nhà máy Nhôm Đông Anh	105,772,502,841	28,248,421,788
Công ty CP đầu tư xây lắp & VLXD Đông Anh	322,725,365	174,713,950
Lợi nhuận từ liên doanh	87,474,120,334	-
Công ty TNHH Khu Công nghiệp Thăng Long	87,474,120,334	-

Sơ dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

	Tại ngày 30/09/2022	Tại ngày 01/01/2022
Các khoản phải thu ngắn hạn	-	616,696,966
CN Công ty CP Cơ Khí Đông Anh LICOGI- Nhà máy Nhôm Đông Anh	-	281,252,977
Công ty cổ phần đầu tư Xuân Cầu	-	335,443,989
Phải thu khác	1,068,312,541	2,772,575,716
Công ty cổ phần kỹ thuật nền móng và xây dựng 20	533,808,000	533,808,000
Tổng công ty Licogi - CTCP	534,504,541	2,238,767,716
Phải thu về cho vay ngắn hạn	33,933,938,738	72,805,454,198
Tổng công ty Licogi - CTCP	33,933,938,738	72,805,454,198
Các khoản phải trả	389,053,161	290,287,670
Công ty cổ phần kỹ thuật nền móng và xây dựng 20	285,287,670	285,287,670
Công ty CP đầu tư xây lắp & VLXD Đông Anh	103,765,491	5,000,000
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	419,037,480	419,037,480
Công ty TNHH Xuân Cầu	419,037,480	419,037,480
Phải thu nội bộ ngắn hạn	168,200,280,791	148,016,153,736
CN Công ty CP Cơ Khí Đông Anh LICOGI- Nhà máy Nhôm Đông Anh	168,200,280,791	148,016,153,736
Phải thu trả nội bộ ngắn hạn	67,960,313	-
CN Công ty CP Cơ Khí Đông Anh LICOGI- Nhà máy Nhôm Đông Anh	67,960,313	-
Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	29,701,144,598	33,151,004,383
CN Công ty CP Cơ Khí Đông Anh LICOGI- Nhà máy Nhôm Đông Anh	29,701,144,598	33,151,004,383

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09a-DN

32. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỶ KẾ TOÁN

33. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán và các thuyết minh tương ứng là số liệu báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động năm 2021 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 của Văn phòng Công ty.

Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động quý III năm 2021 kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021 của Văn phòng Công ty.

Ngày 27 tháng 10 năm 2022

LẬP BIỂU



Hoàng Thị Kim Liên

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Việt Hùng



TỔNG GIÁM ĐỐC



Lã Quý Duẩn