

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý I năm 2023 (Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023 - Toàn Công ty)

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	T. minh	Số cuối quý (31/03/2023)	Số đầu năm (01/01/2023)
A. Tài sản ngắn hạn	100		644,998,174,759	680,558,289,161
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	53,982,753,559	12,572,765,574
1. Tiền	111		33,982,753,559	12,572,765,574
2. Các khoản tương đương tiền	112		20,000,000,000	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		66,300,000,000	116,300,000,000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6	66,300,000,000	116,300,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		269,186,209,058	321,156,956,448
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	232,179,071,370	285,609,486,825
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	9,323,520,319	9,345,205,803
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	9	33,933,938,738	33,933,938,738
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	9	17,399,327,248	15,993,068,895
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10	(23,649,648,617)	(23,724,743,813)
IV. Hàng tồn kho	140		252,304,039,165	228,210,630,724
1. Hàng tồn kho	141	11	258,905,718,360	234,817,251,666
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	11	(6,601,679,195)	(6,606,620,942)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3,225,172,977	2,317,936,415
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12	1,696,672,235	2,242,674,865
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		1,528,500,742	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu NN	154		-	75,261,550
5. Tài sản ngắn hạn khác	158			
B. Tài sản dài hạn	200		230,026,830,604	233,916,851,594
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị phụ thuộc	212			
3. Phải thu nội bộ dài hạn	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		59,698,197,493	63,138,886,231
1. TSCĐ hữu hình	221	13	59,698,197,493	63,138,886,231
- Nguyên giá	222		392,599,949,482	392,599,949,482
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(332,901,751,989)	(329,461,063,251)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
III. Bất động sản đầu tư	240			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		980,127,419	1,279,692,630
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14	980,127,419	1,279,692,630
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		10,095,168,549	10,244,935,590
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12	10,095,168,549	10,244,935,590
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		875,025,005,363	914,475,140,755

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

QUÝ I NĂM 2023 - TOÀN CÔNG TY

(Đơn vị tính :Đồng)

Chỉ tiêu	Mã số	T minh	Quý I năm 2023	Quý I năm 2022	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý	
					Năm 2023	Năm 2022
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	24	167,986,692,263	189,839,978,706	167,986,692,263	189,839,978,706
2. Các khoản giảm trừ	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		167,986,692,263	189,839,978,706	167,986,692,263	189,839,978,706
4. Giá vốn hàng bán	11	25	154,143,111,651	173,377,435,587	154,143,111,651	173,377,435,587
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		13,843,580,612	16,462,543,119	13,843,580,612	16,462,543,119
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	27	2,146,766,071	2,151,045,259	2,146,766,071	2,151,045,259
7. Chi phí tài chính	22	28	3,763,193,672	2,392,162,218	3,763,193,672	2,392,162,218
- Trong đó: Lãi vay phải trả	23		3,708,080,439	2,340,936,936	3,708,080,439	2,340,936,936
8. Chi phí bán hàng	25	29	7,626,308,045	7,429,245,368	7,626,308,045	7,429,245,368
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	29	8,711,118,110	10,265,385,598	8,711,118,110	10,265,385,598
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)]	30		(4,110,273,144)	(1,473,204,806)	(4,110,273,144)	(1,473,204,806)
11. Thu nhập khác	31		440,555,762	145,093,502	440,555,762	145,093,502
12. Chi phí khác	32		42,095,832		42,095,832	
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		398,459,930	145,093,502	398,459,930	145,093,502
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(3,711,813,214)	(1,328,111,304)	(3,711,813,214)	(1,328,111,304)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	30				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(3,711,813,214)	(1,328,111,304)	(3,711,813,214)	(1,328,111,304)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Người lập biểu



Hoàng Thị Kim Liên

Kế toán trưởng



Nguyễn Việt Hùng

Ngày 26 tháng 04 năm 2023

Tổng giám Đốc



Lã Quý Duẩn

Lã Quý Duẩn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
QUÝ I NĂM 2023 - TOÀN CÔNG TY
(Theo phương pháp gián tiếp)

(Đơn vị tính: Đồng)

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế đầu năm đến cuối quý I	
		Năm 2023	Năm 2022
1	2	3	4
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(3,711,813,214)	(1,328,111,304)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	3,440,688,738	3,557,500,770
- Các khoản dự phòng	03	16,121,504	(1,264,582,627)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(2,146,766,071)	(2,151,045,259)
- Chi phí lãi vay	06	3,708,080,439	2,340,936,936
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	1,306,311,396	1,154,698,516
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	77,805,196,592	59,065,658,931
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(24,088,466,694)	(6,816,890,904)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(22,115,163,946)	11,758,499,735
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	695,769,671	2,530,483,654
- Tiền lãi vay đã trả	14	(3,153,236,641)	(2,360,259,070)
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(453,705,952)	(882,640,328)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(5,335,400,000)	(5,097,950,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	24,661,304,426	59,351,600,534
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	299,565,211	(180,227,789)
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	(70,000,000,000)	(30,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	100,000,000,000	10,000,000,000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	30,299,565,211	(20,180,227,789)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	132,284,899,848	118,533,642,959
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(145,835,781,500)	(117,695,245,247)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(13,550,881,652)	838,397,712
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50	41,409,987,985	40,009,770,457
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	12,572,765,574	107,875,664,406
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	53,982,753,559	147,885,434,863

LẬP BIỂU

Hoàng Thị Kim Liên

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Việt Hùng



Lập ngày 22 tháng 04 năm 2023

TỔNG GIÁM ĐỐC

Lã Quý Duẩn

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 I

Cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09a-DN

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 I
CHO KỲ HOẠT ĐỘNG KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2023**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09a-DN

1. 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 Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2023 là 620 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.

Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty đã 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 31 tháng 03 năm 2023 của 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 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 giả 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, giả 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 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 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 thuê 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.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty liên doanh theo giá gốc. 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 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**MÃU 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 gia quyền tháng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc 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 01/01/2023 đến ngày
31/03/2023
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.

Công ty ghi nhận tài sản thuê tài chính 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 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**MẪU 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 Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và 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, 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, 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.

Đối với sản phẩm công trình lắp nhôm, kính Công ty trích lập dự phòng bảo hành tương ứng với 0,41% và 0,5% doanh thu 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. 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 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:

- 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;
- 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 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 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.

Ngoại tệ

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.

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

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	632,967,000	570,110,000
Tiền gửi ngân hàng	33,349,786,559	12,002,655,574
Các khoản tương đương tiền	20,000,000,000	-
Tổng	53,982,753,559	12,572,765,574

6. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN & DÀI HẠN

	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	66,300,000,000		116,300,000,000	

b- Các khoản đầu tư dài hạn

	31/03/2023		01/01/2023	
	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 01/01/2023 đến 31/03/2023		Từ ngày 01/01/2022 đến 31/03/2022	
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

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Công ty TNHH Một thành viên xi măng Vicem Hoàng Thạch	6,452,457,298	9,944,205,388
Công ty cổ phần xi măng Vicem Hoàng Mai	2,049,570,600	-
Công ty TNHH Một thành viên 27	5,114,492,930	7,114,492,930
Công ty cổ phần An Gia Tiến	31,060,883,921	31,560,883,921
Công ty TNHH MTV du lịch Mai Quyền	9,679,731,070	12,079,731,070
Công ty TNHH kỹ thuật công nghiệp Công Tiến	3,137,683,366	3,137,683,366
Công ty Cổ phần đầu tư và phát triển thương mại Thanh Tùng	10,060,247,752	16,118,410,601
Công ty cổ phần BM Windows	4,677,259,903	2,956,029,178
Công ty cổ phần đầu tư xây dựng Thái Sơn	27,096,377,071	29,202,341,830
Chi nhánh tại Hưng Yên-công ty cổ phần Vinhomes	25,621,445,671	19,214,454,072
Các khoản phải thu khách hàng khác	107,228,921,788	154,281,254,469
Tổng	232,179,071,370	285,609,486,825

8. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Công ty TNHH SX cầu trục và kết cấu công nghiệp VNC	899,426,605	385,468,545
Công ty cổ phần xây lắp Việt Nam	2,533,222,822	2,533,222,822
Công ty CP Thương Mại Việt Hồng	347,752,970	-
Công ty TNHH TM Đông Quang	3,180,000,000	635,000,000
Chi nhánh tại Hà Nội- Công ty TNHH MTV Trường An Phát	583,115,390	680,128,053
Công ty TNHH Đầu tư phát triển thương mại Tiến Quang	150,000,000	150,000,000
Các đối tượng khác	1,630,002,532	4,961,386,383
Tổng cộng	9,323,520,319	9,345,205,803

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐÔNG ANH LICOGITổ 6, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh
Thành phố Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính quý I

Cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**MẪU SỐ B 09a-DN****9. PHẢI THU NGẮN HẠN**

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
a - Phải thu về cho vay ngắn hạn	33,933,938,738	33,933,938,738
Cho Tổng công ty Licogi - CTCP vay	33,933,938,738	33,933,938,738
b - Phải thu ngắn hạn khác	17,399,327,248	15,993,068,895
Phải thu về ký quỹ, ký cược	15,000,000	43,414,603
Phải thu về tạm ứng	8,060,907,445	5,549,776,259
Các khoản phải thu khác	9,323,419,803	10,399,878,033
Tổng	51,333,265,986	- 49,927,007,633

10. NỢ XẤU

	31/03/2023			01/01/2023		
	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	31,953,468,680	8,303,820,063		42,971,144,056	19,246,400,243	
Công ty Cổ phần Cosevco 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 Đầu tư & Xây dựng 128	929,556,300		>3 năm	929,556,300		>3 năm
Công ty Cổ phần Bạch Đằng	511,376,636		>3 năm	511,376,636		>3 năm
Công ty Cổ phần Xây lắp Việt Nam	2,533,222,822		>3 năm	2,533,222,822		>3 năm
Công ty Cổ phần kỹ thuật nền móng và xây dựng 20	533,808,000		>3 năm	533,808,000		>3 năm
Công ty cổ phần cơ khí chính xác VINASHIN	738,920,531		>3 năm	738,920,531		>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	< 2 năm
Các đối tượng khác	14,590,324,727	5,561,937,232	> 6 tháng	25,608,000,103	16,504,517,412	> 6 tháng
Tổng Cộng	31,953,468,680	8,303,820,063	- #	42,971,144,056	19,246,400,243	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**MẪU SỐ B 09a-DN****11. HÀNG TỒN KHO**

	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi đường			3,011,562,766	
Nguyên liệu, vật liệu	80,276,784,860	(5,385,437,202)	71,861,241,275	(5,390,378,949)
Công cụ, dụng cụ	5,129,941,822		5,562,848,143	
Chi phí SX KD dở dang	135,854,699,375	(986,284,643)	121,120,080,253	(986,284,643)
Thành phẩm	32,036,559,183	(229,957,350)	31,891,578,516	(229,957,350)
Hàng hóa	-		-	
Hàng gửi bán	5,607,733,120	-	1,369,940,713	-
Tổng	258,905,718,360	(6,601,679,195)	234,817,251,666	(6,606,620,942)

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Ngắn hạn	1,696,672,235	2,242,674,865
Công cụ dụng cụ phân bổ	1,246,324,976	941,298,768
Chi phí sửa chữa TSCĐ	405,550,783	605,232,431
Chi phí Bảo hiểm nhân thọ	27,376,029	627,590,754
Chi phí Bảo hiểm tài sản	6,587,121	24,719,583
Chi phí khác	10,833,326	43,833,329
Dài hạn	10,095,168,549	10,244,935,590
Chi phí khuôn đùn ép các loại	6,262,261,638	6,063,188,569
Công cụ dụng cụ phân bổ	1,074,465,809	1,403,464,035
Chi phí sửa chữa TSCĐ	2,260,556,340	2,566,606,289
Chi phí khác	497,884,762	211,676,697

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 I

Cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**MẪU SỐ B 09a-DN****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 01/01/2023	100,127,838,149	265,955,207,824	23,612,714,242	1,762,652,319	1,141,536,948	392,599,949,482
Tăng trong Kỳ	-	-	-	-	-	-
Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số dư tại 31/03/2023	100,127,838,149	265,955,207,824	23,612,714,242	1,762,652,319	1,141,536,948	392,599,949,482
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số dư tại 01/01/2023	75,889,946,886	230,289,427,201	20,998,195,494	1,156,800,472	1,126,693,198	329,461,063,251
Tăng trong Kỳ	969,417,288	2,184,153,414	232,655,145	45,556,641	8,906,250	3,440,688,738
Khấu hao trong kỳ	969,417,288	2,184,153,414	232,655,145	45,556,641	8,906,250	3,440,688,738
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số dư tại 31/03/2023	76,859,364,174	232,473,580,615	21,230,850,639	1,202,357,113	1,135,599,448	332,901,751,989
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại 01/01/2023	24,237,891,263	35,665,780,623	2,614,518,748	605,851,847	14,843,750	63,138,886,231
Tại 31/03/2023	23,268,473,975	33,481,627,209	2,381,863,603	560,295,206	5,937,500	59,698,197,493

Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay: 36,879,226,743 (đồng)

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 229,991,836,658 (đồng)

14. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
- Đầu tư mở rộng, nâng cao năng lực sản xuất NMN	525,721,714	525,721,714
- Sửa chữa nâng cấp dây chuyền DISA	415,605,509	753,970,916
-Bắn mái, sơn sửa 3 phòng ăn nhà ăn ca Công ty	15,704,604	-
-Sơn lại 03 máy ép - PX Ép	20,307,002	-
-Vệ sinh giàn băng tải 3 máy ép - PX Ép	2,788,590	-
Tổng cộng	980,127,419	1,279,692,630

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**MẪU SỐ B 09a-DN****15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH phát triển TM và DV tổng hợp Thành Đạt	5,761,100,400	5,761,100,400	8,782,928,000	8,782,928,000
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 CP sản xuất và thương mại công nghệ Wintech	3,948,505,370	3,948,505,370	3,731,276,830	3,731,276,830
Công ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Tuấn Minh	5,038,847,629	5,038,847,629	7,143,394,503	7,143,394,503
Công ty CP Xây Dựng và Thương Mại QAT Việt Nam	3,127,340,416	3,127,340,416	4,006,830,998	4,006,830,998
Các đối tượng phải trả khác	44,832,860,869	44,832,860,869	64,534,765,846	64,534,765,846
Tổng cộng	68,158,159,591	68,158,159,591	93,648,701,084	93,648,701,084

16. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Chi nhánh công ty TNHH Long Sơn tại Thanh Hóa Nhà máy xi măng Long Sơn	444,449,720	
Công ty cổ phần BM Windows	235,745,400	1,004,006,850
Công ty cổ phần Vinhomes	9,592,655,869	3,018,132,867
Công ty cổ phần đầu tư Xuân Cầu	8,453,285,424	
Các đối tượng khác	4,347,891,685	3,816,054,419
Tổng cộng	23,074,028,098	7,838,194,136

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09a-DN

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	<u>Số phải thu đầu năm</u>	<u>Số phải nộp đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong kỳ</u>	<u>Số đã thực nộp trong kỳ</u>	<u>Số phải thu cuối kỳ</u>	<u>Số phải nộp cuối kỳ</u>
Thuế và các khoản phải nộp	75,261,550	4,144,030,108	3,387,059,677	6,620,688,525 #	-	835,139,710
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	3,690,324,156	755,913,306	4,446,237,462	-	-
Thuế GTGT hàng bán nội địa (VP Cty)		1,301,134,043	755,913,306	2,057,047,349	-	-
Thuế GTGT hàng bán nội địa (NMN)		2,389,190,113	-	2,389,190,113	-	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu		-	907,929,447	907,929,447	-	-
Thuế xuất nhập khẩu		-	5,698,627	5,698,627	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp		453,705,952	-	453,705,952	-	-
Tiền thuế đất		-	848,177,397	70,797,687	-	777,379,710
Thuế Thu nhập cá nhân	75,261,550	-	864,340,900	731,319,350	-	57,760,000
Thuế môn bài, thuế khác		-	5,000,000	5,000,000	-	-

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	<u>31/03/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Trích trước tiền ăn ca, bồi dưỡng độc hại	374,825,000	580,450,000
Trích trước lãi vay	657,620,928	561,403,738
Trích trước điện tiêu thụ	980,561,670	912,908,981
Trích trước CP các công trình	4,723,169,386	5,623,681,736
Khác	1,979,269,138	392,019,333
	<u>8,715,446,122</u>	<u>8,070,463,788</u>

19. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	<u>31/03/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Kinh phí công đoàn	654,778,000	434,763,000
Bảo hiểm xã hội, y tế, BHTN	1,131,806,318	1,185,315,859
Phải trả, phải nộp khác	403,625,860	203,526,424
Tổng cộng	<u>2,190,210,178</u>	<u>1,823,605,283</u>

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 I

Cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**MẪU SỐ B 09a-DN****20. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN****Vay ngắn hạn**

	01/01/2023		Trong kỳ		31/03/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Chi tiêu						
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Đông Anh	-	-	29,839,822,300	-	29,839,822,300	29,839,822,300
- Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt nam -CN Đông Anh Hà Nội	68,539,267,960	68,539,267,960	33,956,322,824	21,205,567,639	81,290,023,145	81,290,023,145
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Chương Dương	79,216,095,619	79,216,095,619	-	64,785,814,498	14,430,281,121	14,430,281,121
- Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Đông Anh	-	-	20,527,385,052	-	20,527,385,052	20,527,385,052
- Ngân hàng TNHH MTV HSBC	121,415,466,960	121,415,466,960	47,961,369,672	59,041,442,360	110,335,394,272	110,335,394,272
- Ngân hàng Techcombank - CN Chương Dương	-	-	-	-	-	-
- Nợ dài hạn đến hạn trả	2,408,871,003	2,408,871,003	-	802,957,003	1,605,914,000	1,605,914,000
Tổng	271,579,701,542	271,579,701,542	132,284,899,848	145,835,781,500	258,028,819,890	258,028,819,890

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09a-DN

21. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

Chi tiêu	01/01/2023		Phát sinh trong kỳ		31/03/2023	
	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	2,408,871,003	2,408,871,003	-	802,957,003	1,605,914,000	1,605,914,000
Cộng	2,408,871,003	2,408,871,003	-	802,957,003	1,605,914,000	1,605,914,000
<i>Trong đó:</i>						
<i>Số phải trả trong vòng 12 tháng</i>	<i>(2,408,871,003)</i>	<i>(2,408,871,003)</i>	<i>-</i>	<i>(802,957,003)</i>	<i>(1,605,914,000)</i>	<i>(1,605,914,000)</i>
<i>Số phải trả sau 12 tháng</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09a-DN

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 01/01/2022	310,000,000,000	71,034,803,278	839,486,989	109,805,590,068	491,679,880,335
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	101,041,683,075	101,041,683,075
Phân phối lợi nhuận	-	15,125,031,061	-	(109,805,590,068)	(94,680,559,007)
Số dư tại 31/12/2022	310,000,000,000	86,159,834,339	839,486,989	101,041,683,075	498,041,004,403
Số dư tại 01/01/2023	310,000,000,000	86,159,834,339	839,486,989	101,041,683,075	498,041,004,403
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	(224,205,367)	(224,205,367)
Lợi nhuận của nhà máy Nhôm	-	-	-	(3,487,607,847)	(3,487,607,847)
Số dư tại 31/03/2023	310,000,000,000	86,159,834,339	839,486,989	97,329,869,861	494,329,191,189

Cổ phiếu

	31/03/2023 Cổ phiếu	01/01/2023 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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**MẪU SỐ B 09a-DN****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 08 năm 2020, vốn điều lệ của Công ty là 310.000.000.000 VND. Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023, vốn điều lệ đã được cổ đông góp đủ như sau:

Cổ đông	Theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 9		Vốn đã góp	
	VNĐ	%	31/03/2023 VNĐ	01/01/2023 VNĐ
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 Công ty là sản xuất và kinh doanh các sản phẩm hợp kim đúc, sản xuất các sản phẩm nhôm định hình, lắp ráp các công trình nhôm, 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 31 tháng 03 năm 2023 và toàn bộ doanh thu, chi phí trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ hoạt động quý I năm 2023 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2023 là liên quan đến hoạt động sản xuất và kinh doanh các sản phẩm hợp kim đúc, sản phẩm nhôm định hình, sản phẩm giàn không gian, kết cấu thép phục vụ lắp dựng các công trình lớn, các công trình nhôm kính.

Công ty không có hoạt động kinh doanh nào ngoài lãnh thổ Việt Nam; do vậy, 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 1/1/2023 đến ngày 31/03/2023 VND	Từ ngày 1/1/2022 đến ngày 31/03/2022 VND
Doanh thu bán sản phẩm và hàng hóa và cung cấp dịch vụ	167,986,692,263	189,839,978,706
Tổng	167,986,692,263	189,839,978,706

25. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Từ ngày 1/1/2023 đến ngày 31/03/2023 VND	Từ ngày 1/1/2022 đến ngày 31/03/2022 VND
Giá vốn bán sản phẩm, hàng hóa và cung cấp dịch vụ	154,143,111,651	173,377,435,587
Tổng	154,143,111,651	173,377,435,587

26. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Từ ngày 1/1/2023 đến ngày 31/03/2023 VND	Từ ngày 1/1/2022 đến ngày 31/03/2022 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	147,035,193,179	145,068,153,163
Chi phí nhân công	21,081,899,425	23,107,499,302
Chi phí khấu hao TSCĐ	9,591,582,034	3,557,500,770
Chi phí dịch vụ mua ngoài	46,982,219,627	23,901,762,512
Chi phí bằng tiền khác	6,100,130,822	6,470,093,117
Dự phòng phải thu khó đòi	75,095,196	(10,727,305)
Dự phòng bảo hành sản phẩm	(3,011,825)	110,275,215
Tổng cộng	230,863,108,458	202,204,556,774

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09a-DN

27. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ ngày 1/1/2023 đến ngày 31/03/2023 VND	Từ ngày 1/1/2022 đến ngày 31/03/2022 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,117,498,040	2,075,997,147
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	29,268,031	19,386,445
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	55,661,667
Tổng	2,146,766,071	2,151,045,259

28. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ ngày 1/1/2023 đến ngày 31/03/2023 VND	Từ ngày 1/1/2022 đến ngày 31/03/2022 VND
Chi phí lãi vay	3,708,080,439	2,340,936,936
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	55,113,233	51,255,282
Tổng	3,763,193,672	2,392,192,218

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 1/1/2023 đến ngày 31/03/2023 VND	Từ ngày 1/1/2022 đến ngày 31/03/2022 VND
Chi phí bán hàng	7,626,308,045	7,429,245,368
Chi phí nhân viên bán hàng	2,814,778,898	2,164,528,088
Chi phí nguyên vật liệu, bao bì	618,471,431	478,050,403
Chi phí khấu hao TSCĐ	247,397,532	240,423,033
Chi phí bảo hành	(3,011,825)	110,275,215
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,643,472,706	1,984,045,894
Chi phí bằng tiền khác	2,305,199,303	2,451,922,735
Chi phí quản lý	8,711,118,110	10,265,385,598
Chi phí nhân viên quản lý	5,475,119,712	6,753,001,609
Chi phí vật liệu quản lý, đồ dùng VP	386,459,518	418,610,574
Chi phí khấu hao TSCĐ	272,796,792	346,901,358
Thuế phí và lệ phí	853,177,397	769,778,495
Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	(75,095,196)	10,727,305
Chi phí dịch vụ mua ngoài	98,529,911	90,983,719
Chi phí bằng tiền khác	1,700,129,976	1,875,382,538
Tổng	16,337,426,155	17,694,630,966

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09a-DN

30. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Từ ngày 1/1/2023 đến ngày 31/03/2023	Từ ngày 1/1/2022 đến ngày 31/03/2022
	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	(3,711,813,214)	(1,328,111,304)
Trong đó:		
Lợi nhuận trước thuế phần VP Công ty	(224,205,367)	1,639,971,779
Lợi nhuận trước thuế của Nhà máy Nhôm	(3,487,607,847)	(2,968,083,083)
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		
Trừ:	-	-
Thu nhập được chia từ lợi nhuận liên doanh	-	-
Cộng: các khoản chi phí không được trừ	-	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	(3,711,813,214)	(1,328,111,304)
Thuế suất thuế TNDN hiện hành (20%)		
Chi phí thuế TNDN hiện hành trong kỳ	-	-
Thuế TNDN còn phải nộp đầu năm	453,705,952	-
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	453,705,952	-
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	-	-

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

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Tổng công ty Licogi - CTCP	Chủ sở hữu
Công ty cổ phần kỹ thuật nền móng và xây dựng 20	Cùng chủ sở hữu
Công ty CP đầu tư xây lắp và vật liệu xây dựng Đông Anh	Cùng chủ sở hữu
Công ty TNHH khu Công nghiệp Thăng Long	Công ty Liên doanh
Công ty TNHH Xuân Cầu	Cùng Chủ tịch
Công ty cổ phần đầu tư Xuân Cầu	Cùng Chủ tịch

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

	Từ ngày 1/1/2023 đến 31/03/2023	Từ ngày 1/1/2022 đến 31/03/2022
Lãi cho vay	763,513,623	1,638,122,719
Tổng công ty Licogi-CTCP	763,513,623	1,638,122,719

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

	Tại ngày 31/03/2023	Tại ngày 01/01/2023
Phải thu khác	2,612,306,758	1,848,793,135
Công ty cổ phần kỹ thuật nền móng và xây dựng 20	533,808,000	533,808,000
Tổng công ty Licogi - CTCP	2,078,498,758	1,314,985,135
Phải thu về cho vay ngắn hạn	33,933,938,738	33,933,938,738
Tổng công ty Licogi - CTCP	33,933,938,738	33,933,938,738
Các khoản phải trả	405,612,846	639,501,966
Công ty CP đầu tư xây lắp và vật liệu xây dựng Đông Anh	120,325,176	354,214,296
Công ty cổ phần kỹ thuật nền móng và xây dựng 20	285,287,670	285,287,670
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	8,872,322,904	419,037,480
Công ty TNHH Xuân Cầu	419,037,480	419,037,480
Công ty cổ phần đầu tư Xuân Cầu	8,453,285,424	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09a-DN

32. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ 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 2022 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 của 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 I năm 2022 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022 của Công ty.

Ngày 26 tháng 04 năm 2023

LẬP BIỂU



Hoàng Thị Kim Liên

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Việt Hùng

TỔNG GIÁM ĐỐC



Lã Quý Duẩn