

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐÔNG ANH LICOGI
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2025



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4 - 5
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	6 - 7
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	8
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	9
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	10 - 36

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI (gọi tắt là "Công ty") đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025.

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

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban kiểm soát của Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

- | | |
|-------------------------|--------------|
| 1. Ông Cao Trường Thụ | Chủ tịch |
| 2. Ông Nguyễn Danh Quân | Phó Chủ tịch |
| 3. Ông Phạm Việt Thắng | Thành viên |
| 4. Bà Đỗ Thị Hiếu | Thành viên |
| 5. Ông Lã Quý Duẩn | Thành viên |

Ban Tổng Giám đốc

- | | |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Ông Lã Quý Duẩn | Tổng Giám đốc |
| 2. Ông Phạm Việt Long | Phó Tổng Giám đốc Công ty kiêm Giám đốc kinh doanh & Marketing |
| 3. Ông Nguyễn Minh Ngọc | Giám đốc sản xuất đúc |
| 4. Ông Nguyễn Tuấn Cường | Giám đốc Sản xuất Kết cấu thép |
| 5. Ông Thái Hồng Khanh | Giám đốc sản xuất Nhôm |
| 6. Bà Hoàng Thị Kim Liên | Kế toán trưởng - Trưởng ban Tài chính Kế toán (bổ nhiệm ngày 01 tháng 6 năm 2025) |

Ban Kiểm soát

- | | |
|------------------------|------------|
| 1. Ông Nguyễn Anh Dũng | Trưởng ban |
| 2. Ông Hoàng Như Thái | Thành viên |
| 3. Bà Lê Thị Thanh Nội | Thành viên |

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến ngày lập báo cáo này là ông Lã Quý Duẩn - Tổng Giám đốc.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Văn phòng Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính. Trong việc lập các Báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính văn phòng hay không;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày Báo cáo tài chính văn phòng hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Văn phòng Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ 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. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc,



Lã Quý Duân
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 09 tháng 03 năm 2026

Số: 030901/2026/BCKT-iCPA

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Văn phòng Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 09 tháng 03 năm 2026, từ trang 6 đến trang 36, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Văn phòng Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP THEO)

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025 của Văn phòng Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI được soạn lập nhằm phục vụ mục đích quản lý nội bộ của Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI, vì vậy có thể không phù hợp sử dụng vào mục đích khác. Chúng tôi khuyến nghị người đọc nên đọc cùng Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025 của Công ty đã được kiểm toán.



Khúc Đình Dũng
Tổng Giám đốc

Chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 0748-2023-072-1

Thay mặt và đại diện cho

Công ty TNHH Kiểm toán Quốc tế (iCPA)

Ngày 09 tháng 03 năm 2026

Nguyễn Huy Hùng
Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 2335-2023-072-01

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.154.351.029.158	927.251.126.797
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	237.464.357.081	386.924.710.916
1. Tiền	111		122.464.357.081	161.924.710.916
2. Các khoản tương đương tiền	112		115.000.000.000	225.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		211.300.000.000	51.300.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2a	211.300.000.000	51.300.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		641.532.284.592	388.121.632.427
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	491.533.682.573	316.071.564.505
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	45.626.490.907	48.697.040.882
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		79.498.304.966	19.723.158.649
4. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		28.361.776.925	11.513.085.472
5. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	17.366.447.566	10.039.202.145
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.8	(20.854.418.345)	(17.922.419.226)
IV. Hàng tồn kho	140	V.9	62.282.729.284	100.050.236.251
1. Hàng tồn kho	141		66.569.233.647	102.921.058.511
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(4.286.504.363)	(2.870.822.260)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.771.658.201	854.547.203
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6a	1.771.658.201	854.547.203
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		349.160.628.271	219.950.291.498
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		17.229.114.336	19.901.473.005
1. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		17.229.114.336	19.901.473.005
II. Tài sản cố định	220		155.028.698.375	30.890.330.427
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	155.028.698.375	30.890.330.427
- Nguyên giá	222		319.517.019.568	185.686.238.503
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(164.488.321.193)	(154.795.908.076)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		5.724.772.108	2.538.385.655
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.7	5.724.772.108	2.538.385.655
IV. 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	V.2b	159.253.337.143	159.253.337.143
V. Tài sản dài hạn khác	260		11.924.706.309	7.366.765.268
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6b	11.924.706.309	7.366.765.268
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.503.511.657.429	1.147.201.418.295

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		922.358.405.267	610.090.585.894
I. Nợ ngắn hạn	310		847.811.674.171	607.501.297.494
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	146.641.392.075	124.021.167.453
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	6.252.840.002	5.700.774.627
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	5.484.083.939	8.319.920.275
4. Phải trả người lao động	314		29.057.810.989	29.662.153.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	117.314.445.562	24.906.259.043
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	350.000.000
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	753.725.304	581.586.000
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17a	532.767.079.901	401.716.016.112
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.16a	1.863.868.012	6.523.013.991
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		7.676.428.387	5.720.406.993
II. Nợ dài hạn	330		74.546.731.096	2.589.288.400
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17b	72.840.024.726	882.582.030
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.16b	1.706.706.370	1.706.706.370
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V.18	581.153.252.162	537.110.832.401
I. Vốn chủ sở hữu	410		581.153.252.162	537.110.832.401
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		310.000.000.000	310.000.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		148.812.514.988	123.983.194.243
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		839.486.989	839.486.989
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		121.501.250.185	102.288.151.169
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		-	4.429.998.104
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		121.501.250.185	97.858.153.065
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.503.511.657.429	1.147.201.418.295




Đặng Thị Thu Hà
Người lập



Hoàng Thị Kim Liên
Kế toán trưởng




Lê Quý Duẩn
Tổng Giám đốc
Ngày 09 tháng 03 năm 2026

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		1.074.216.147.527	1.062.781.867.856
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	75.153.021
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	1.074.216.147.527	1.062.706.714.835
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	998.100.754.889	993.812.201.020
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		76.115.392.638	68.894.513.815
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	109.083.214.310	85.515.940.345
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	15.002.047.781	9.504.311.949
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		14.850.909.015	9.181.792.382
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	22.721.682.810	21.208.113.810
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	21.113.198.374	31.630.549.611
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		126.361.677.983	92.067.478.790
11. Thu nhập khác	31	VI.7	1.432.694.383	1.218.577.201
12. Chi phí khác	32	VI.8	91.386.499	3.136.280.441
13. Lợi nhuận khác	40		1.341.307.884	(1.917.703.240)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		127.702.985.867	90.149.775.550
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	7.185.954.805	6.702.056.110
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		120.517.031.062	83.447.719.440




Đặng Thị Thu Hà
Người lập



Hoàng Thị Kim Liên
Kế toán trưởng




Lê Quý Duẩn
Tổng Giám đốc
Ngày 09 tháng 03 năm 2026

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận kế toán trước thuế	01	127.702.985.867	90.149.775.550
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	9.692.413.117	7.890.222.372
Các khoản dự phòng	03	(311.464.757)	7.416.947.395
(Lãi)/Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	108.896.346	(437.138.095)
(Lãi)/Lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(106.629.105.510)	(85.145.917.818)
Chi phí lãi vay	06	14.850.909.015	9.181.792.382
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn	08	45.414.634.078	29.055.681.786
(Tăng)/Giảm các khoản phải thu	09	(234.506.293.592)	138.211.532.687
(Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10	36.351.824.864	20.686.652.752
Tăng/(Giảm) các khoản phải trả	11	114.835.334.687	60.073.565.971
(Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12	(5.475.052.039)	(4.891.382.816)
Tiền lãi vay đã trả	14	(14.401.149.388)	(9.168.257.032)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(9.524.392.523)	(5.275.356.533)
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(10.402.809.030)	(15.867.995.397)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(77.707.902.943)	212.824.441.418
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(137.017.167.518)	(3.661.585.473)
2. Tiền thu do thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	-	431.818.182
3. Tiền chi cho vay và mua công cụ nợ của các đơn vị khác	23	(230.000.000.000)	(90.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	53.151.308.547	90.650.984.942
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	104.250.357.818	91.020.692.892
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(209.615.501.153)	88.441.910.543
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	1.052.074.339.728	790.174.054.146
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(849.065.833.243)	(715.072.582.665)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(65.100.000.000)	(58.900.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	137.908.506.485	16.201.471.481
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(149.414.897.611)	317.467.823.442
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	386.924.710.916	69.019.749.379
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(45.456.224)	437.138.095
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	237.464.357.081	386.924.710.916

Đặng Thị Thu Hà
Người lập

Hoàng Thị Kim Liên
Kế toán trưởng



Lã Quý Duẩn
Tổng Giám đốc

Ngày 09 tháng 03 năm 2026

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI tiền thân là Công ty TNHH Một thành viên Cơ khí Đông Anh, được cổ phần hóa theo Quyết định số 1038/QĐ-BXD ngày 16 tháng 10 năm 2013 và Quyết định số 1058/QĐ-BXD ngày 31 tháng 12 năm 2013 của Bộ Xây dựng. Công ty chính thức chuyển thành Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0100106391 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 11 tháng 04 năm 2014, thay đổi lần thứ chín (09) ngày 10 tháng 08 năm 2020.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Km 12+800, quốc lộ 3, tổ 6, xã Đông Anh, thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0100106391 thay đổi lần thứ 09, ngày 10 tháng 08 năm 2020, vốn điều lệ là 310.000.000.000 đồng (Ba trăm mười tỷ đồng). Đến thời điểm báo cáo này, tổng số vốn chủ sở hữu thực góp là 310.000.000.000 đồng.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất công nghiệp và xây lắp.

3. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty bao gồm:

- Đúc sắt, thép;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu: Xuất nhập khẩu hóa chất công nghiệp tinh khiết và hóa chất thí nghiệm (trừ hóa chất Nhà nước cấm); vật tư, máy móc, thiết bị, phụ tùng, sản phẩm đúc, cơ khí và luyện kim;
- Sản xuất kim loại màu và kim loại quý: Kinh doanh các sản phẩm hợp kim định hình;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan: Thiết kế kết cấu công trình dân dụng và công nghiệp, quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình (chỉ hoạt động trong phạm vi chứng chỉ hành nghề đăng ký), chứng nhận đủ điều kiện đảm bảo an toàn chịu lực và chứng nhận sự phù hợp chất lượng công trình xây dựng, giám sát xây dựng và hoàn thiện công trình dân dụng, công nghiệp;
- Sản xuất máy khai thác mỏ và xây dựng: Chế tạo, lắp ráp máy xây dựng, sản xuất, lắp ráp các thiết bị chịu lực, chế tạo, lắp ráp giàn khung không gian, sản xuất phụ tùng, phụ kiện, thiết bị máy cho ngành xây dựng;
- Sản xuất các cấu kết kiện kim loại: Sản xuất gia công, lắp đặt các thiết bị và kết cấu kim loại;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác: Lắp đặt thiết bị công trình xây dựng cấp 4;
- Bán buôn chuyên kinh doanh khác chưa được phân vào đâu: Kinh doanh các sản phẩm đúc, luyện kim, cơ khí phụ tùng, thiết bị và vật liệu bôi trơn theo nhu cầu thị trường.

Hoạt động chính của Văn phòng Công ty là Sản xuất, đúc bi đạn, phụ tùng và Giàn không gian.

4. 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.

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty chỉ đầu tư vào Công ty TNHH Khu công nghiệp Thăng Long có trụ sở chính tại Khu công nghiệp Thăng Long, Xã Kim Chung, Huyện Đông Anh, Thành phố Hà Nội. Hoạt động kinh doanh chính của công ty liên doanh này là cho thuê khu công nghiệp. Tại ngày kết thúc năm tài chính, tỷ lệ vốn góp của Công ty tại công ty liên doanh này là 42%, tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ phần sở hữu tương đương với tỷ lệ vốn góp.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo***I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (TIẾP THEO)****5. Cấu trúc doanh nghiệp (Tiếp theo)***Các Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:*

STT	Đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
1.	Văn phòng Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI	Hà Nội	Sản xuất đúc bi đạn, phụ tùng và Giàn không gian
2.	Chi nhánh Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh LICOGI - Nhà máy nhôm Đông Anh	Hà Nội	Sản xuất, kinh doanh các sản phẩm nhôm hợp kim định hình
3.	Chi nhánh Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh - Trung tâm NC & PT Cơ khí Đông Anh	Hà Nội	Nghiên cứu phát triển

6. Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính

Số liệu so sánh là số liệu của báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 đã được kiểm toán.

7. Nhân viên

Tổng số lao động của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2025 là 368 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 là 365 người).

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH**Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính 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.

Báo cáo tài chính 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.

Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Chuẩn mực và chế độ kế toán đang áp dụng**

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ("Thông tư 200") ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)**2. Hướng dẫn kế toán mới đã được ban hành nhưng chưa có hiệu lực**

Ngày 27 tháng 10 năm 2025, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư 99/2025/TT-BTC ("Thông tư 99") hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp. Thông tư 99 có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 và áp dụng cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2026. Thông tư này thay thế cho các văn bản như sau:

- Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính ("Thông tư 200") hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp,
- Thông tư số 75/2015/TT-BTC ngày 18 tháng 5 năm 2015 của Bộ Tài chính về sửa đổi, bổ sung Điều 128 Thông tư 200,
- Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 về sửa đổi, bổ sung một số Điều của Thông tư 200 và,
- Thông tư số 195/2012/TT-BTC ngày 15 tháng 11 năm 2012 hướng dẫn kế toán áp dụng cho đơn vị chủ đầu tư.

Các nội dung liên quan đến cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước như hướng dẫn tại Thông tư 200 vẫn tiếp tục được thực hiện.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đang đánh giá mức độ ảnh hưởng của việc áp dụng Thông tư 99 đến các Báo cáo tài chính của Công ty cho các kỳ kế toán trong tương lai, bắt đầu từ hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2026.

IV. 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:

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính 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 cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. 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.

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 thời hạn gốc không quá 03 tháng, 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**Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**Các khoản đầu tư tài chính (Tiếp theo)**

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Đầu tư vào công ty liên doanh

Công ty liên doanh là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên kết của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty liên doanh theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh 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 và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được/được ghi nhận theo mệnh giá.

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có).

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên doanh được trích lập khi công ty liên doanh bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của Công ty tại công ty liên doanh và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của Công ty tại công ty liên doanh. Nếu công ty liên doanh là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty liên doanh cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận vào chi phí tài chính.

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 thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

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 gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa đủ điều kiện ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo***IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)****Hàng tồn kho (Tiếp theo)**

- Đối với sản phẩm: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo tỷ lệ sản phẩm hoàn thành tương đương.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho 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 trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

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 hình thành do mua sắm 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.

Đối với tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng cơ bản theo phương thức giao thầu hoặc tự xây dựng và sản xuất, nguyên giá là giá quyết toán công trình xây dựng theo quy chế quản lý đầu tư và xây dựng hiện hành, các chi phí khác có liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ (nếu có). Trường hợp dự án đã hoàn thành và đưa vào sử dụng nhưng quyết toán chưa được phê duyệt, nguyên giá tài sản cố định được ghi nhận theo giá tạm tính trên cơ sở chi phí thực tế đã bỏ ra để có được tài sản cố định. Nguyên giá tạm tính sẽ được điều chỉnh theo giá quyết toán được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Nhà cửa và vật kiến trúc	05 - 25
Máy móc và thiết bị	06 - 10
Phương tiện vận tải	06 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	01 - 05
Tài sản cố định khác	02 - 08

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.

Các khoản 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 bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ đã xuất dùng, chi phí bảo hiểm, các chi phí trả trước khác và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. 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, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

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 trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

IV. 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 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.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở năm báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong năm kế toán.

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 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. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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 trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong năm kế toán bao gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**Ngoại tệ**

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. 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. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản cố liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

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

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

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 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 năm 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 trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng 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 Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần. Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp - kể cả công ty mẹ, công ty con, công ty liên kết - các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Tổng Giám đốc của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan. Trong việc xem xét mối quan hệ của từng bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

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

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt	591.080.000	305.705.000
Tiền gửi ngân hàng	121.873.277.081	161.619.005.916
Các khoản tương đương tiền (*)	115.000.000.000	225.000.000.000
Cộng	237.464.357.081	386.924.710.916

(*) Gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn tại các Ngân hàng:

- Các khoản tiền gửi có kỳ hạn 01 tháng tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Đông Anh với số tiền là 55 tỷ đồng. Trong đó gồm 02 hợp đồng cụ thể như sau:
 - + Hợp đồng tiền gửi số 144/2024/82401 ngày 22 tháng 11 năm 2024 (hợp đồng tự động gia hạn) với số tiền là 20 tỷ đồng, lãi suất 4%/năm.
 - + Hợp đồng tiền gửi số 144/2025/38355 ngày 20 tháng 11 năm 2025 (hợp đồng tự động gia hạn) với số tiền là 35 tỷ đồng, lãi suất 4,4%/năm.
- Khoản tiền gửi có kỳ hạn 01 tháng tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Đông Hà Nội theo Hợp đồng tiền gửi số 02/2025/153720/HĐTG ngày 20 tháng 11 năm 2025 (hợp đồng tự động gia hạn) với số tiền là 30 tỷ đồng, lãi suất 4,4%/năm
- Khoản tiền gửi có kỳ hạn 03 tháng tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Chương Dương theo Hợp đồng tiền gửi số 03/23/HĐTG/VCB.CD-CKDA ngày 27 tháng 07 năm 2023 (hợp đồng tự động gia hạn), với số tiền là 30 tỷ đồng, lãi suất 4,1%/năm.

2. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi số VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi số VND
Tiền gửi có kỳ hạn (*)	211.300.000.000	211.300.000.000	51.300.000.000	51.300.000.000
Cộng	211.300.000.000	211.300.000.000	51.300.000.000	51.300.000.000

(*) Gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn tại các Ngân hàng:

- Các khoản tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng tại Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Chương Dương với số tiền là 21,3 tỷ đồng. Trong đó gồm 02 hợp đồng cụ thể như sau:
 - + Hợp đồng tiền gửi số 04/21/HĐTG/VCB.CD-CKDA ngày 26 tháng 11 năm 2021 với số tiền là 1,3 tỷ đồng (hợp đồng tự động gia hạn), lãi suất 2,8%/năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

2. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (Tiếp theo)

- + Hợp đồng tiền gửi số 01/25/HĐTGV/VCB.CD-CKDA ngày 23 tháng 09 năm 2025 với số tiền là 20 tỷ đồng (hợp đồng tự động gia hạn), lãi suất 4,8%/năm.
- Các khoản tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng tại Ngân hàng TMCP Quân đội Việt Nam - Chi nhánh Đông Anh với số tiền là 190 tỷ đồng. Trong đó gồm 5 hợp đồng cụ thể như sau
- + Hợp đồng tiền gửi số 19801.25.031.588099.TG.DN ngày 19 tháng 08 năm 2025 với số tiền là 20 tỷ đồng (hợp đồng tự động gia hạn), lãi suất 5%/năm;
- + Hợp đồng tiền gửi số 19900.25.031.588099.TG.DN ngày 25 tháng 08 năm 2025 với số tiền là 40 tỷ đồng (hợp đồng tự động gia hạn), lãi suất 5%/năm;
- + Hợp đồng tiền gửi số 19994.25.031.588099.TG.DN ngày 28 tháng 08 năm 2025 với số tiền là 30 tỷ đồng (hợp đồng tự động gia hạn), lãi suất 5%/năm;
- + Hợp đồng tiền gửi số 21450.25.031.588099.TG.DN ngày 6 tháng 11 năm 2025 với số tiền là 70 tỷ đồng (hợp đồng tự động gia hạn), lãi suất 6,3%/năm;
- + Hợp đồng tiền gửi số 21807.25.031.588099.TG.DN ngày 20 tháng 11 năm 2025 với số tiền là 30 tỷ đồng (hợp đồng tự động gia hạn), lãi suất 6,5%/năm.

b. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh của Công ty - Công ty TNHH Khu công nghiệp Thăng Long với số tiền 159.253.337.143 đồng. Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Thông tin chi tiết về Công ty liên doanh của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2025 như sau:

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

3. PHẢI THU KHÁCH HÀNG NGẮN HẠN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Ban quản lý dự án điện 3 - Chi nhánh Tập đoàn Điện lực Việt Nam	191.392.877.802	-
Ban quản lý dự án Điện 2 - Chi nhánh Tập đoàn Điện lực Việt Nam	56.309.053.597	71.693.737.255
Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên kỹ thuật máy bay (VAECO)	38.035.511.915	-
Công ty cổ phần Tập Đoàn Thái Bình Dương	26.795.111.911	44.598.299.566
PROESMMA SA DE CV	24.831.289.600	19.131.202.332
Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam- CTCP	18.187.358.038	-
Công ty Cổ phần LILAMA10	14.894.317.000	-
Công ty cổ phần đầu tư Xuân Cầu	9.006.594.760	19.671.857.448
Công ty cổ phần Vinhomes	3.724.248.889	47.530.499.538
Phải thu ngắn hạn các khách hàng khác	108.357.319.061	113.445.968.366
Cộng	491.533.682.573	316.071.564.505
Phải thu khách hàng ngắn hạn là các bên liên quan	-	178.715.160

(Chi tiết tại thuyết minh VII.1)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
AEROSECURE DYNAMICS PTE., LTD	15.974.134.443	-
Gandhi Automations Private Limited	6.781.642.901	-
Công ty cổ phần tư vấn xây dựng điện 2	8.634.704.220	-
Công ty TNHH Kỹ thuật công nghiệp Công Tiến	-	16.482.898.187
Công ty TNHH thương mại YUASA Việt Nam	3.585.300.000	-
Trả trước cho người bán khác	10.650.709.343	32.214.142.695
Cộng	45.626.490.907	48.697.040.882

5. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Tạm ứng	12.006.544.139	7.454.578.633
Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.437.623.297	1.058.875.605
Ký cược, ký quỹ	202.029.702	91.467.946
Phải thu ngắn hạn khác	1.720.250.428	1.434.279.961
Cộng	17.366.447.566	10.039.202.145
Phải thu ngắn hạn khác là các bên liên quan <i>(Chi tiết tại thuyết minh VII.1)</i>	846.181.460	546.600.317

6. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN, DÀI HẠN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
a. Chi phí trả trước ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	1.454.309.679	595.393.693
Chi phí bảo hiểm tài sản	29.533.070	30.010.516
Chi phí bảo hiểm nhân thọ	36.592.501	36.987.500
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	179.522.408	151.051.062
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	71.700.543	41.104.432
Cộng	1.771.658.201	854.547.203
b. Chi phí trả trước dài hạn		
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	10.699.736.429	6.710.355.959
Công cụ dụng cụ xuất dùng	1.210.270.625	631.461.058
Chi phí trả trước dài hạn khác	14.699.255	24.948.251
Cộng	11.924.706.309	7.366.765.268

7. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang khác	5.724.772.108	548.606.899
Sửa chữa nâng cấp dây chuyên Disa phân xưởng Đúc II	-	1.989.778.756
Cộng	5.724.772.108	2.538.385.655

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

8. NỢ XẤU

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu	Dự phòng
	VND	hồi VND	VND	VND	hồi VND	VND
Công ty Cổ phần Cosevco 9	3.346.494.000	-	(3.346.494.000)	3.346.494.000	-	(3.346.494.000)
Công ty TNHH MTV Thương mại Dịch vụ Ngô Quyền	3.286.000.000	-	(3.286.000.000)	3.286.000.000	-	(3.286.000.000)
Tập đoàn điện lực Việt Nam	5.483.765.662	-	(5.483.765.662)	5.483.765.664	-	(5.483.765.664)
Công ty Cổ phần Xây lắp Việt Nam	2.533.222.822	-	(2.533.222.822)	2.533.222.822	-	(2.533.222.822)
Các khoản khác	6.204.935.861	-	(6.204.935.861)	3.272.936.740	-	(3.272.936.740)
Cộng	20.854.418.345	-	(20.854.418.345)	17.922.419.226	-	(17.922.419.226)

9. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	369.657.920	-	1.003.277.789	-
Nguyên liệu, vật liệu	33.548.530.204	(1.988.271.398)	36.947.236.301	(2.108.633.250)
Công cụ, dụng cụ	466.404.963	-	911.170.257	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang (i)	16.422.289.754	-	57.063.596.835	-
Thành phẩm	8.834.606.768	(2.298.232.965)	5.928.227.421	(762.189.010)
Hàng gửi bán	6.927.744.038	-	1.067.549.908	-
Cộng	66.569.233.647	(4.286.504.363)	102.921.058.511	(2.870.822.260)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

9. HÀNG TỒN KHO (TIẾP THEO)

(i) Thông tin chi tiết về Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang:

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Các công trình	6.319.079.985	47.981.894.644
Cung cấp kết cấu thép giàn không gian cho Kho than (Zone 4,7) Nhà máy nhiệt điện Vũng Áng II	3.386.707.088	-
Gia công chế tạo tuyến đường ống chính đoạn từ K6+850 đến K8+920 (không bao gồm phần mỏ néo) dự án Hồ chứa nước Cánh Tạng - Tỉnh Hoà Bình	2.337.151.572	-
Chế tạo lắp đặt kết cấu thép mái kho than và tường chắn gió kho than/DA Nhà máy nhiệt điện Quảng Trạch I	-	21.042.118.273
Chế tạo lắp đặt kết cấu thép mái kho than NMNĐ Vĩnh Tân 2(GD 2)	-	15.493.297.969
Các công trình khác	595.221.325	11.446.478.402
Lĩnh vực sản xuất	10.103.209.769	9.081.702.191
Cộng	16.422.289.754	57.063.596.835

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tài sản cố định hữu hình khác VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ						
Số dư đầu năm	45.751.700.808	126.132.422.438	11.164.037.672	1.496.540.637	1.141.536.948	185.686.238.503
Mua trong năm	19.772.345.650	110.409.597.312	3.061.858.978	586.979.125	-	133.830.781.065
Số dư cuối năm	65.524.046.458	236.542.019.750	14.225.896.650	2.083.519.762	1.141.536.948	319.517.019.568
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số dư đầu năm	35.888.375.930	109.668.342.901	7.065.472.733	1.032.179.564	1.141.536.948	154.795.908.076
Khấu hao trong năm	1.562.743.843	6.883.580.573	1.038.687.820	207.400.881	-	9.692.413.117
Số dư cuối năm	37.451.119.773	116.551.923.474	8.104.160.553	1.239.580.445	1.141.536.948	164.488.321.193
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày đầu năm	9.863.324.878	16.464.079.537	4.098.564.939	464.361.073	-	30.890.330.427
Tại ngày cuối năm	28.072.926.685	119.990.096.276	6.121.736.097	843.939.317	-	155.028.698.375

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH (TIẾP THEO)

Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2025 là 116.452.705.358 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 là 104.008.262.657 đồng).

Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay tại ngày 31 tháng 12 năm 2025 là 10.516.089.886 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 là 13.439.913.720 đồng).

11. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Công ty cổ phần cơ khí công nghệ cao Đại Dũng II	44.640.288.000	44.640.288.000	-	-
Công ty cổ phần thép Sao Việt Hưng Yên	12.845.793.487	12.845.793.487	4.575.083.592	4.575.083.592
Công ty Cổ phần Đầu tư xây lắp và vật liệu xây dựng Đông Anh	9.109.386.830	9.109.386.830	23.138.580.936	23.138.580.936
Công ty TNHH kỹ thuật công nghiệp Công Tiến	9.097.330.978	9.097.330.978	-	-
Công ty Cổ phần Cơ khí xây lắp TM Minh Cường	8.761.047.605	8.761.047.605	10.818.197.534	10.818.197.534
Công ty TNHH SX & TM Đức Mạnh	7.029.516.518	7.029.516.518	4.477.051.597	4.477.051.597
Công ty cổ phần vận tải và vật tư công nghiệp Việt - Hàn	5.477.064.450	5.477.064.450	11.726.816.857	11.726.816.857
Phải trả người bán khác	49.680.964.207	49.680.964.207	69.285.436.937	69.285.436.937
Cộng	146.641.392.075	146.641.392.075	124.021.167.453	124.021.167.453
Phải trả người bán là các bên liên quan <i>(Chi tiết tại thuyết minh VII.1)</i>	9.394.674.500	9.394.674.500	23.423.868.606	23.423.868.606

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

12. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGÁN HẠN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Công ty Cổ phần phát triển hạ tầng cụm công nghiệp Minh Khai	3.369.551.721	3.369.551.721	-	-
LONAS E IMPRESIONES KEMANIA DEL NORESTE S.A. DE C.V.	1.165.622.596	1.165.622.596	-	-
PREFAB HUB	678.533.023	678.533.023	-	-
Công ty Nhiệt điện Vĩnh Tân - Chi nhánh Tổng Công ty Phát điện 3 - CTCP	-	-	3.124.775.544	3.124.775.544
Người mua trả tiền trước khác	1.039.132.662	1.039.132.662	2.575.999.083	2.575.999.083
Cộng	6.252.840.002	6.252.840.002	5.700.774.627	5.700.774.627

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm VND	Số phải nộp trong năm VND	Số đã thực nộp trong năm VND	Số cuối năm VND
Thuế giá trị gia tăng nội địa	2.956.907.810	3.325.071.578	3.592.989.875	2.688.989.513
Thuế giá trị gia tăng nhập khẩu	-	7.590.257.195	7.590.257.195	-
Thuế GTGT vãng lai	-	481.968.037	481.968.037	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.790.087.965	7.185.954.805	9.524.392.523	2.451.650.247
Thuế thu nhập cá nhân	572.924.500	3.490.048.936	3.719.529.257	343.444.179
Thuế xuất khẩu	-	82.882.200	82.882.200	-
Thuế nhập khẩu	-	17.394.065	17.394.065	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	2.900.301.914	2.900.301.914	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	4.000.000	4.000.000	-
Cộng	8.319.920.275	25.077.878.730	27.913.715.066	5.484.083.939

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Chi phí lãi vay	716.761.578	267.001.951
Chi phí trích trước tạm tính giá vốn công trình	114.200.413.026	20.762.760.037
Trích trước tiền ăn ca và bồi dưỡng độc hại	236.223.500	295.100.000
Trích trước tiền điện	1.835.120.735	1.052.887.621
Chi phí phải trả khác	325.926.723	2.528.509.434
Cộng	117.314.445.562	24.906.259.043

15. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Kinh phí công đoàn	278.961.000	477.494.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	474.764.304	104.092.000
Cộng	753.725.304	581.586.000

16. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn		
Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	1.592.775.115	4.990.528.968
Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	271.092.897	1.532.485.023
Cộng	1.863.868.012	6.523.013.991
b. Dài hạn		
Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	1.706.706.370	1.706.706.370
Cộng	1.706.706.370	1.706.706.370

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

17. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	Số đầu năm		Trong năm		Số cuối năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a. Vay ngắn hạn	401.716.016.112	401.716.016.112	980.116.897.032	849.065.833.243	532.767.079.901	532.767.079.901
Ngân hàng TNHH MTV HSBC - Chi nhánh Hà Nội (i)	103.412.891.570	103.412.891.570	170.809.657.686	182.462.620.978	91.759.928.278	91.759.928.278
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Chương Dương (ii)	101.815.222.895	101.815.222.895	261.119.453.426	214.870.777.204	148.063.899.117	148.063.899.117
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đông Hà Nội (iii)	25.963.499.572	25.963.499.572	222.972.483.228	93.548.540.364	155.387.442.436	155.387.442.436
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đông Anh (iv)	170.524.402.075	170.524.402.075	325.215.302.692	358.183.894.697	137.555.810.070	137.555.810.070
Cộng	401.716.016.112	401.716.016.112			532.767.079.901	532.767.079.901

- (i) Bản sửa đổi thỏa thuận chung về tiện ích số 05 ngày 20 tháng 05 năm 2021 với Ngân Hàng TNHH MTV HSBC - Chi nhánh Hà Nội căn cứ vào thỏa thuận chung về tiện ích số VHN 162141 các điều khoản chi tiết:
- Tổng hạn mức tiện ích: 164.000.000.000 VNĐ hoặc USD tương đương;
 - Mục đích vay: bổ sung vốn phục vụ cho nhu cầu dịch vụ thương mại;
 - Thời hạn của tiện ích: 12 tháng kể từ ngày của Thỏa thuận và sẽ được tự động gia hạn nhiều lần và mỗi lần gia hạn 12 tháng trừ khi có thông báo khác đi từ Ngân hàng;
 - Lãi suất tiện ích: lãi suất được điều chỉnh cụ thể theo thông báo của Ngân hàng;
 - Các hình thức bảo đảm tiền vay: Hợp đồng thế chấp các khoản phải thu số VHN100481/MR bản sửa đổi lần thứ 5; Hợp đồng thế chấp hàng hóa trong kho số VHN100481/MS bản sửa đổi lần thứ 6; Hợp đồng cầm cố tiền gửi số VHN100481/DUL bản sửa đổi lần thứ 6 ngày 20 tháng 05 năm 2021.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

17. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

- (ii) Hợp đồng cho vay theo hạn mức số 34/23/CTD/VCBCD-CKDA ngày 19 tháng 4 năm 2023 với Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Chương Dương; hợp đồng cấp tín dụng số 64/25/HM/VCBCD-CKĐA ngày 22 tháng 7 năm 2025 và hợp đồng sửa đổi, bổ sung ngày 26 tháng 11 năm 2025 với các điều khoản chi tiết sau:
- Hạn mức vay ngắn hạn: 300.000.000.000 đồng;
 - Mục đích vay: Tài trợ các nhu cầu tín dụng hợp pháp phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty không bao gồm phục vụ đầu tư các tài sản cố định;
 - Thời hạn của hợp đồng: Từ ngày Hợp đồng này có hiệu lực đến hết ngày 19 tháng 7 năm 2026;
 - Lãi suất cho vay: Được xác định tại thời điểm giải ngân vốn và được ghi trên từng giấy nhận nợ;
 - Các hình thức đảm bảo tiền vay: là các tài sản cố định theo các biện pháp bảo đảm và hợp đồng bảo đảm quy định tại hợp đồng cấp tín dụng.
- (iii) Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2022/153720/HĐTD ngày 20 tháng 9 năm 2022 với Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Đông Hà Nội, hợp đồng tín dụng sửa đổi, bổ sung số 01/2025/153720/HĐTD ngày 10 tháng 9 năm 2025 với các điều khoản chi tiết sau:
- Hạn mức cấp tín dụng: 300.000.000.000 đồng (Trong đó, vay ngắn hạn: 220.000.000.000 đồng);
 - Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, mở L/C, phát hành bảo lãnh phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty;
 - Thời hạn của hợp đồng: Từ ngày hợp đồng có hiệu lực đến hết ngày 31 tháng 8 năm 2026
 - Lãi suất: được xác định trong từng hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của Ngân hàng trong từng thời kỳ;
 - Các hình thức đảm bảo tiền vay: là thế chấp bằng hàng tồn kho 81 tỷ theo hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2018/15720/HĐBĐ ngày 09/10/2018.
- (iv) Hợp đồng cho vay hạn mức số 16/2022-HĐCVHM/NHCT144-CKĐA với Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đông Anh tháng 10 năm 2022 và hợp đồng cho vay hạn mức số 18/2025-HĐCVHM/NHCT144-CKDA ngày 23 tháng 7 năm 2025 với các điều khoản chi tiết sau:
- Hạn mức cấp tín dụng: 300.000.000.000 đồng;
 - Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh;
 - Thời hạn duy trì hạn mức: Từ ngày Hợp đồng này có hiệu lực đến hết ngày 23 tháng 7 năm 2026;
 - Lãi suất cho vay: là lãi suất điều chỉnh theo quy định của Ngân hàng trong từng thời kỳ, được xác định trên từng giấy nhận nợ và có giá trị kể từ ngày giải ngân đầu tiên;
 - Các hình thức bảo đảm tiền vay: thế chấp quyền phải thu theo Hợp đồng thế chấp quyền phải thu số 31/2016/HĐTCQPT/NHCT144-CKĐA ký ngày 20 tháng 6 năm 2016 và thế chấp hàng tồn kho theo Hợp đồng thế chấp hàng tồn kho số 11/2-2-HĐTCHTK/NHCT144-CKĐA ký ngày 30 tháng 6 năm 2020 và các văn bản sửa đổi bổ sung ký ngày 18 tháng 7 năm 2024.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

17. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

	Số đầu năm		Trong năm		Số cuối năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
b. Vay dài hạn	882.582.030	882.582.030	71.957.442.696	-	72.840.024.726	72.840.024.726
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đông Hà Nội (v)	882.582.030	882.582.030	71.957.442.696	-	72.840.024.726	72.840.024.726
Cộng	882.582.030	882.582.030			72.840.024.726	72.840.024.726

(v) Hợp đồng tín dụng số 02/2024/153720/HDTD với Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Đông Hà Nội ngày 5 tháng 12 năm 2024 với các điều khoản chi tiết sau:

- Hạn mức cấp tín dụng tối đa là : 81.000.000.000 đồng;
- Mục đích vay: Tài trợ các chi phí hợp lý đầu tư thực hiện Dự án Đầu tư máy móc thiết bị nâng cao năng lực sản xuất phân xưởng Đức;
- Thời hạn của hợp đồng: Tối đa 60 tháng kể từ ngày tiếp theo ngày cấp tín dụng đầu tiên;
- Lãi suất cho vay: 6,8%/năm cố định trong 02 năm đầu tiên; sau thời gian hưởng ưu đãi này lãi suất áp dụng thả nổi, 6 tháng điều chỉnh một lần.cụ thể trên từng giấy nhận nợ;
- Các hình thức bảo đảm tiền vay: thế chấp bằng toàn bộ các tài sản hình thành từ vốn vay theo Hợp đồng thế chấp động sản và quyền tài sản số 01/2024/153720/HĐTC ký ngày 5 tháng 12 năm 2024.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn góp chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Số dư đầu năm trước	310.000.000.000	93.397.349.106	839.486.989	101.952.817.123	506.189.653.226
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	83.447.719.440	83.447.719.440
Chia cổ tức	-	-	-	(58.900.000.000)	(58.900.000.000)
Trích lập quỹ đầu tư phát triển	-	30.585.845.137	-	(30.585.845.137)	-
Trích lập quỹ đầu khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(10.195.281.712)	(10.195.281.712)
Hoàn nhập trích thưởng ban điều hành (*)	-	-	-	2.158.307.830	2.158.307.830
Lợi nhuận của Nhà máy nhôm	-	-	-	14.410.433.625	14.410.433.625
Số dư đầu năm	310.000.000.000	123.983.194.243	839.486.989	102.288.151.169	537.110.832.401
Lợi nhuận tăng trong năm	-	-	-	120.517.031.062	120.517.031.062
Chia cổ tức (*)	-	-	-	(65.100.000.000)	(65.100.000.000)
Trích quỹ đầu tư phát triển (*)	-	24.829.320.745	-	(24.829.320.745)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	-	-	-	(10.228.815.117)	(10.228.815.117)
Trích thưởng Ban quản lý, Ban điều hành, Ban kiểm soát (*)	-	-	-	(2.130.015.307)	(2.130.015.307)
Kết chuyển lợi nhuận nhà máy Nhôm	-	-	-	984.219.123	984.219.123
Số dư cuối năm	310.000.000.000	148.812.514.988	839.486.989	121.501.250.185	581.153.252.162

(*) Theo nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025 ngày 23 tháng 04 năm 2025, công ty thực hiện phân phối lợi nhuận năm 2024 như sau:

Trích lập quỹ Đầu tư phát triển:	24.829.320.745 đồng;
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi:	10.228.815.117 đồng;
Trích thưởng Ban quản lý, Ban điều hành, Ban kiểm soát	2.130.015.307 đồng;
Chia cổ tức 21%:	65.100.000.000 đồng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP THEO)

b. Chi tiết vốn chủ sở hữu của Công ty

	Tỷ lệ %	Số cuối năm VND	Tỷ lệ %	Số đầu năm VND
Tổng công ty LICOGI - CTCP	89,06%	276.097.000.000	89,06%	276.097.000.000
Các cổ đông khác	10,94%	33.903.000.000	10,94%	33.903.000.000
Cộng	100%	310.000.000.000	100%	310.000.000.000

c. Cổ phiếu

	Số cuối năm Cổ phiếu	Số đầu năm Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	31.000.000	31.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	31.000.000	31.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	31.000.000	31.000.000
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: 10.000 đồng/cổ phiếu

19. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ các loại:

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Đồng Đô la Mỹ (USD)	2.397.855,65	1.236.184,02
Cộng	2.397.855,65	1.236.184,02

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

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Để phục vụ mục đích quản lý, cơ cấu tổ chức của văn phòng Công ty được chia thành 02 (hai) bộ phận hoạt động: Hoạt động bán hàng hóa, vật tư phế liệu, thành phẩm, dịch vụ và Hoạt động xây lắp công trình giàn không gian và công trình nhôm kính.

Hoạt động chủ yếu của hai bộ phận kinh doanh trên như sau:

- Bộ phận bán hàng - bán hàng hóa, vật tư phế liệu, thành phẩm, dịch vụ
- Bộ phận xây lắp - xây lắp công trình giàn không gian và công trình nhôm kính

Văn phòng Công ty không tách được tài sản và các khoản nợ phải trả theo từng bộ phận tại ngày 31 tháng 12 năm 2025 và tại ngày 31 tháng 12 năm 2024. Các thông tin bộ phận về hoạt động kinh doanh của văn phòng Công ty như sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)**20. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ (TIẾP THEO)****Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh (Tiếp theo)****Kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025**

	Hoạt động bán hàng hóa, vật tư phế liệu, thành phẩm, dịch vụ VND	Hoạt động xây lắp công trình giàn không gian và công trình nhôm kính VND	Loại trừ VND	Tổng cộng toàn doanh nghiệp VND
Doanh thu				
Doanh thu thuần từ bán hàng ra	334.773.550.954	739.442.596.573	-	1.074.216.147.527
Tổng doanh thu	334.773.550.954	739.442.596.573	-	1.074.216.147.527
Chi phí kinh doanh				
Giá vốn hàng bán	306.629.096.793	691.471.658.096	-	998.100.754.889
Kết quả hoạt động kinh	28.144.454.161	47.970.938.477	-	76.115.392.638
Chi phí không phân bổ				43.834.881.184
Lợi nhuận từ hoạt động kinh				32.280.511.454
Doanh thu hoạt động tài chính				109.083.214.310
Chi phí tài chính				15.002.047.781
Lợi nhuận/(lỗ) khác				1.341.307.884
Lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp				127.702.985.867
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				7.185.954.805
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				120.517.031.062

Kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

	Hoạt động bán hàng hóa, vật tư phế liệu, thành phẩm, dịch vụ VND	Hoạt động xây lắp công trình giàn không gian và công trình nhôm kính VND	Loại trừ VND	Tổng cộng toàn doanh nghiệp VND
Doanh thu				
Doanh thu thuần từ bán hàng ra	278.896.479.557	783.810.235.278	-	1.062.706.714.835
Tổng doanh thu	278.896.479.557	783.810.235.278	-	1.062.706.714.835
Chi phí kinh doanh				
Giá vốn hàng bán	256.556.941.059	737.255.259.961	-	993.812.201.020
Kết quả hoạt động kinh	22.339.538.498	46.554.975.317	-	68.894.513.815
Chi phí không phân bổ				52.838.663.421
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				16.055.850.394
Doanh thu hoạt động tài chính				85.515.940.345
Chi phí tài chính				9.504.311.949
Lợi nhuận/(lỗ) khác				(1.917.703.240)
Lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp				90.149.775.550
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				6.702.056.110
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				83.447.719.440

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo***V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)****20. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ (TIẾP THEO)****Bộ phận theo khu vực địa lý**

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

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**1. DOANH THU THUẬN VỀ BÁN HÀNG HÓA VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán hàng sản phẩm hợp kim đúc	277.144.973.268	237.443.603.592
Doanh thu bán vật tư, hàng hóa, phế liệu, dịch vụ	57.628.577.686	41.528.028.986
Doanh thu công trình giàn không gian	663.451.856.768	537.890.932.242
Doanh thu công trình lắp dựng nhôm kính	75.990.739.805	245.919.303.036
Cộng	1.074.216.147.527	1.062.781.867.856
Doanh thu đối với các bên liên quan	26.780.123.563	31.980.378.762
<i>(Chi tiết tại thuyết minh số VII.1)</i>		
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	75.153.021
Giảm giá hàng bán	-	75.153.021
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.074.216.147.527	1.062.706.714.835

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm nay VND	Năm trước VND
Giá vốn bán hàng sản phẩm hợp kim đúc	251.514.427.672	219.362.200.202
Giá vốn bán vật tư, hàng hóa, phế liệu và dịch vụ	53.698.987.018	36.934.229.044
Giá vốn công trình giàn không gian	615.480.998.291	491.335.876.925
Giá vốn công trình lắp dựng nhôm kính	75.990.659.805	245.919.383.036
Trích lập dự phòng giảm giá HTK	1.415.682.103	260.511.813
Cộng	998.100.754.889	993.812.201.020

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	15.573.706.821	7.994.911.677
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	2.454.108.800	364.702.614
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	-	437.138.095
Cổ tức, lợi nhuận được chia	91.055.398.689	76.719.187.959
Cộng	109.083.214.310	85.515.940.345
Doanh thu hoạt động tài chính với các bên liên quan	91.055.398.689	76.719.187.959

(Chi tiết tại thuyết minh số VII.1)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (TIẾP THEO)

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền vay	14.850.909.015	9.181.792.382
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	42.242.420	322.519.567
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	108.896.346	-
Cộng	15.002.047.781	9.504.311.949

5. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	323.500.479	314.673.358
Chi phí nhân công	6.816.566.857	5.472.445.876
Chi phí dịch vụ mua ngoài	12.690.153.506	12.307.999.121
Chi phí khác bằng tiền	2.877.520.502	3.032.090.554
Trích lập/(hoàn nhập) Chi phí bảo hành sản phẩm	13.941.466	80.904.901
Cộng	22.721.682.810	21.208.113.810

6. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.111.456.275	1.547.943.321
Chi phí nhân công	12.047.972.023	18.465.759.078
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.116.291.819	801.825.855
Thuế, phí, lệ phí	1.875.056.245	1.863.544.120
Trích lập/(Hoàn nhập) dự phòng phải thu khó đòi	2.931.999.119	4.399.966.212
Chi phí dịch vụ mua ngoài	312.011.985	356.606.013
Chi phí khác bằng tiền	1.718.410.908	4.194.905.012
Cộng	21.113.198.374	31.630.549.611

7. THU NHẬP KHÁC

	Năm nay VND	Năm trước VND
Tiền phạt thu được	47.504.383	90.559.474
Hoàn nhập bảo hành công trình	1.360.390.000	96.252.795
Thu nhập từ thanh lý tài sản cố định	-	431.818.182
Thu nhập khác	24.800.000	599.946.750
Cộng	1.432.694.383	1.218.577.201

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (TIẾP THEO)

8. CHI PHÍ KHÁC

	Năm nay VND	Năm trước VND
Phạt vi phạm hành chính, phạt chậm nộp thuế, phạt vi phạm hợp đồng	994.208	3.051.280.441
Chi phí khác	90.392.291	85.000.000
Cộng	91.386.499	3.136.280.441

9. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận trước thuế Văn phòng Công ty	127.702.985.867	90.149.775.550
Lợi nhuận trước thuế chi nhánh Nhà máy Nhôm	984.219.123	14.410.433.625
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		
Trừ:	95.185.004.007	77.782.758.803
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	91.055.398.689	76.719.187.959
- Hoàn nhập dự phòng chi phí bảo hành sản phẩm	4.129.605.318	-
- Giảm lợi nhuận do xác định lại doanh thu - giá vốn theo BB thanh tra thuế	-	626.432.749
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện năm nay	-	437.138.095
Cộng:	2.427.573.041	5.784.152.851
Các khoản chi phí không được trừ	2.427.573.041	5.784.152.851
- Thu lao HĐQT, Ban kiểm soát	898.228.881	636.856.000
- Chi phí KH xe ô tô có nguyên giá trên 1,6 tỷ đồng	265.399.720	244.746.531
- Chi phí mua bảo hiểm Nhân thọ cho NLD	-	9.752.225
- Chi phí hỗ trợ cho người lao động	-	205.920.000
- Chi phí phạt chậm nộp thuế văn phòng	-	295.907.468
- Chi phí phạt chậm nộp thuế Nhà máy Nhôm	-	7.128.309
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện năm nay	108.896.346	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện năm trước	437.138.095	-
- Dự phòng chi phí bảo hành sản phẩm	717.909.999	4.383.842.318
Thu nhập chịu thuế TNDN	35.929.774.024	32.561.603.223
Thuế suất thuế TNDN hiện hành	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành trong năm	7.185.954.805	6.512.320.645
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	7.185.954.805	6.512.320.645
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	189.735.465
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	7.185.954.805	6.702.056.110
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu năm	4.790.087.965	3.363.388.388
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong năm	(9.524.392.523)	(5.275.356.533)
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cuối năm	2.451.650.247	4.790.087.965

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (TIẾP THEO)

10. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	413.113.550.817	454.370.582.297
Chi phí nhân công	63.953.680.294	66.193.140.942
Chi phí khấu hao tài sản cố định	9.692.413.117	7.890.222.372
Dự phòng bảo hành sản phẩm	(4.659.145.979)	2.437.156.605
Dự phòng phải thu khó đòi	2.931.999.119	4.399.966.212
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	1.415.682.103	260.511.813
Chi phí dịch vụ mua ngoài	359.649.752.760	432.230.932.477
Chi phí khác bằng tiền	9.458.737.567	11.263.494.916
Cộng	855.556.669.798	979.046.007.634

VII. CÁC THÔNG TIN KHÁC

1. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Tổng công ty LICOGI - CTCP	Công ty mẹ
Công ty CP Đầu tư xây lắp và vật liệu xây dựng Đông Anh	Cùng chủ sở hữu
Công ty CP Kỹ thuật nền móng và Xây dựng 20	Cùng chủ sở hữu
Chi nhánh Công ty CP Cơ khí Đông Anh LICOGI - Nhà máy Nhôm Đông Anh	Chi nhánh Công ty
Công ty TNHH Khu công nghiệp Thăng Long	Công ty liên kết
Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng quản trị và các cổ đông lớn	Điều hành Công ty

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

	Năm nay VND	Năm trước VND
Bán hàng hóa, dịch vụ	26.780.123.563	31.980.378.762
Chi nhánh Công ty CP Cơ khí Đông Anh LICOGI - Nhà máy nhôm Đông Anh	24.590.483.731	29.879.588.668
Công ty TNHH Khu công nghiệp Thăng Long	2.189.639.832	2.100.790.094
Mua hàng	164.753.881.848	279.119.211.584
Chi nhánh Công ty CP Cơ khí Đông Anh LICOGI - Nhà máy Nhôm Đông Anh	114.292.102.792	246.768.383.090
Công ty CP đầu tư xây lắp và vật liệu xây dựng Đông Anh	50.461.779.056	32.350.828.494
Cổ tức, lợi nhuận được chia	91.055.398.689	76.719.187.959
Công ty TNHH Khu công nghiệp Thăng Long	91.055.398.689	76.719.187.959

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

VII. CÁC THÔNG TIN KHÁC (TIẾP THEO)

1. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI BÊN LIÊN QUAN (TIẾP THEO)

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc năm tài chính:

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Phải thu khách hàng	-	178.715.160
Công ty TNHH Khu công nghiệp Thăng Long	-	178.715.160
Phải thu ngắn hạn khác	846.181.460	546.600.317
Tổng Công ty LICOGI - CTCP	312.373.460	12.792.317
Công ty CP Kỹ thuật nền móng và Xây dựng 20	533.808.000	533.808.000
Phải trả người bán	9.394.674.500	23.423.868.606
Công ty CP Kỹ thuật nền móng và Xây dựng 20	285.287.670	285.287.670
Công ty CP Đầu tư xây lắp và vật liệu xây dựng Đông Anh	9.109.386.830	23.138.580.936
Phải thu nội bộ ngắn hạn	79.498.304.966	19.723.158.649
Chi nhánh Công ty CP Cơ khí Đông Anh LICOGI - Nhà máy nhôm Đông Anh	79.498.304.966	19.723.158.649
Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	17.229.114.336	19.901.473.005
Chi nhánh Công ty CP Cơ khí Đông Anh LICOGI - Nhà máy nhôm Đông Anh	17.229.114.336	19.901.473.005

Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc, thù lao của Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát được hưởng trong năm như sau:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Thù lao, thường Hội đồng quản trị	1.145.252.864	821.411.399
Ông Cao Trường Thụ	358.961.911	245.974.128
Ông Nguyễn Danh Quân	297.306.777	251.906.433
Bà Đỗ Thị Hiếu	244.492.088	161.765.419
Ông Phạm Việt Thắng	244.492.088	161.765.419
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc	5.427.250.000	5.097.515.000
Ông Lã Quý Dẫn	1.182.696.000	1.360.894.000
Ông Phạm Viêt Long	792.088.000	811.387.000
Ông Nguyễn Minh Ngọc	1.032.043.000	750.017.000
Ông Nguyễn Tuấn Cường	987.407.000	924.803.000
Ông Thái Hồng Khanh	734.658.000	652.779.000
Bà Hoàng Thị Kim Liên	698.358.000	298.945.000
Ông Nguyễn Việt Hùng	-	298.690.000
Thù lao, thường Ban kiểm soát	584.711.283	534.547.335
Ông Nguyễn Anh Dũng	244.492.088	211.152.653
Ông Hoàng Như Thái	170.081.820	170.033.490
Bà Lê Thị Thanh Nội	170.137.375	153.361.192
Tổng cộng	7.157.214.147	6.453.473.734

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

VII. CÁC THÔNG TIN KHÁC (TIẾP THEO)

2. CAM KẾT HOẠT ĐỘNG

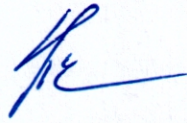
Công ty đã ký các hợp đồng thuê đất tại xã Đông Anh, thành phố Hà Nội để sử dụng với mục đích làm văn phòng, nhà xưởng sản xuất. Theo các hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm cho đến ngày đáo hạn của hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

3. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH


Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính và cho đến thời điểm lập báo cáo này cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trong Báo cáo tài chính.



Đặng Thị Thu Hà
Người lập



Hoàng Thị Kim Liên
Kế toán trưởng



Lê Quý Duẩn
Tổng Giám đốc
Ngày 09 tháng 03 năm 2026