

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ AN GIANG
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 - 4
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG	5 - 6
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG	7
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG	8
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG	9 - 37

10/11/2011
C M
S M

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Cơ khí An Giang (gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021.

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

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

Hội đồng Quản trị

Ông Trần Quân Anh	Chủ tịch (bổ nhiệm ngày 24/04/2021)
Ông Đồng Trọng Nghĩa	Thành viên (từ nhiệm vị trí chủ tịch ngày 24/04/2021, giữ vị trí chủ tịch từ ngày 14/01/2021 đến ngày 24/04/2021)
Ông Trần Văn Tuấn Anh	Chủ tịch (miễn nhiệm vị trí chủ tịch ngày 14/01/2021 và miễn nhiệm vị trí thành viên ngày 24/04/2021)
Ông Lê Thanh Vân	Thành viên
Ông Nguyễn Chí Thành	Thành viên
Ông Trần Văn Thái	Thành viên
Bà Phan Thị Ngọc Lan Thanh	Thư ký

Ban Kiểm soát

Ông Quách Kim Long	Trưởng ban
Bà Nguyễn Thanh Vi	Thành viên
Ông Nguyễn Thành Nghè	Thành viên

Ban Giám đốc

Ông Lê Thanh Vân	Giám đốc (bổ nhiệm ngày 01/12/2021)
Ông Nguyễn Chí Thành	Giám đốc (miễn nhiệm ngày 01/12/2021)
Ông Trần Văn Thái	Phó Giám đốc
Ông Huỳnh Văn An	Phó Giám đốc

Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty từ ngày 1 tháng 1 năm 2021 đến ngày 1 tháng 12 năm 2021 là ông Nguyễn Chí Thành và từ ngày 1 tháng 12 năm 2021 cho đến ngày lập báo cáo này là ông Lê Thanh Vân - Giám đốc.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Quốc tế - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế AGN International.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính riêng hàng năm phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, 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 riêng. Trong việc lập Báo cáo tài chính riêng này, Ban 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 riêng hay không;
- Lập Báo cáo tài chính riêng 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 riêng hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Ban 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 Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng 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 riêng. Ban 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 Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính riêng.

Thay mặt và đại diện Ban Giám đốc,



Lê Thanh Vân
Giám đốc

Ngày 22 tháng 3 năm 2022

Số: 1394/2022/BCKT-ICPA.SG

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Quý Cổ đông
Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Cơ khí An Giang

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Cơ khí An Giang (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 22 tháng 3 năm 2022, từ trang 5 đến trang 37, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, 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 riêng.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

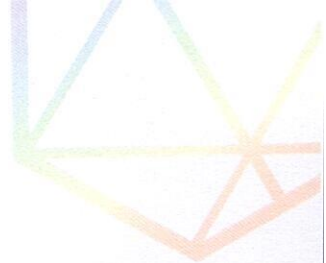
Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng 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 riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo 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 riêng của 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 riêng. 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 riêng 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 riêng 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 Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính riêng.

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.



BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (tiếp theo)

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, 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 Việt Nam và 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 riêng.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi muốn lưu ý người đọc đến Thuyết minh số V.19 của bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng thể hiện rằng tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Công ty còn phải trả Tổng Công ty Máy động lực và Máy nông nghiệp Việt Nam - CTCP (VEAM) số tiền nợ vay là 3 tỷ đồng. Khoản vay này đã đến hạn thanh toán vào ngày 16 tháng 11 năm 2012. Đến thời điểm hiện tại, Công ty và VEAM chưa thực hiện ký kết các phụ lục hợp đồng hoặc thỏa thuận gia hạn nợ. Tuy nhiên theo Biên bản đối chiếu công nợ giữa hai bên vào ngày 14 tháng 1 năm 2021 cho thấy VEAM đã nhiều lần yêu cầu Công ty thu xếp các nguồn thu để thanh toán dứt điểm số dư nợ nêu trên. Công ty cam kết trong năm 2021 thanh toán cho VEAM số tiền 3 tỷ đồng và đã thực hiện được trong năm, số 3 tỷ đồng còn lại sẽ được thanh toán tiếp khi cần đối được nguồn thu trong năm 2022 và các năm sau.

Ngoài ra, chúng tôi cũng lưu ý người đọc đến Thuyết minh số VI.3 và chính sách kế toán có liên quan của Công ty thể hiện rằng khoản lợi nhuận được chia từ Công ty TNHH Liên doanh Antraco được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phần sở hữu của Công ty trong kết quả kinh doanh trong năm của Công ty liên doanh.

Ý kiến kiểm toán của chúng tôi không liên quan đến các vấn đề nhấn mạnh nêu trên.



Lương Giảng Thạch
Phó Giám đốc Chi nhánh
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 2178-2018-072-1

Phạm Thị Toán
Kiểm toán viên
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 2767-2019-072-1

Thay mặt và đại diện cho
Công ty TNHH Kiểm toán Quốc tế - Chi nhánh Sài Gòn

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 3 năm 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		104.400.612.347	102.394.094.074
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		5.283.114.853	5.164.008.732
1. Tiền	111	V.1	5.283.114.853	5.164.008.732
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		79.853.217.495	83.972.073.755
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	59.565.297.397	63.774.110.460
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	960.754.469	915.068.567
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		2.000.000.000	-
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	19.107.062.434	20.079.110.887
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.5	(1.779.896.805)	(796.216.159)
III. Hàng tồn kho	140	V.6	19.176.052.985	13.258.011.587
1. Hàng tồn kho	141		20.008.855.937	14.522.618.509
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(832.802.952)	(1.264.606.922)
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		88.227.014	-
1. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.7	88.227.014	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		44.096.308.501	45.590.011.126
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	2.000.000.000
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.8	-	2.000.000.000
II. Tài sản cố định	220		18.096.597.346	16.577.601.828
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	18.096.597.346	16.577.601.828
- Nguyên giá	222		40.918.525.945	38.018.569.977
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(22.821.928.599)	(21.440.968.149)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	-	-
- Nguyên giá	228		65.000.000	65.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(65.000.000)	(65.000.000)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		588.730.000	1.565.843.521
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	588.730.000	1.565.843.521
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.12	22.115.903.075	21.934.912.420
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.12	14.584.859.059	14.584.859.059
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.12	7.956.213.357	7.956.213.357
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.12	(425.169.341)	(606.159.996)
V. Tài sản dài hạn khác	260		3.295.078.080	3.511.653.357
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	2.772.538.129	3.131.982.904
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.14	522.539.951	379.670.453
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		148.496.920.848	147.984.105.200


BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		48.965.958.546	55.703.505.553
I. Nợ ngắn hạn	310		48.875.958.546	55.613.505.553
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	9.843.994.040	12.595.522.480
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.16	3.198.110.211	474.815.126
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.7	1.236.483.785	2.062.948.334
4. Phải trả người lao động	314		2.049.705	1.179.884.300
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	4.094.440.164	6.181.526.644
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	7.606.514.671	7.594.892.671
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.19	19.000.000.000	22.000.000.000
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.894.365.970	3.523.915.998
II. Nợ dài hạn	330		90.000.000	90.000.000
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.18	90.000.000	90.000.000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.19	-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		99.530.962.302	92.280.599.647
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.20	99.458.426.399	92.208.063.744
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		32.864.040.000	32.864.040.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		32.864.040.000	32.864.040.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		20.630.510.323	18.148.085.349
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		3.345.401.587	3.345.401.587
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		42.618.474.489	37.850.536.808
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		29.634.526.808	23.837.755.611
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	421b		12.983.947.681	14.012.781.197
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		72.535.903	72.535.903
1. Nguồn kinh phí	431		72.535.903	72.535.903
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		148.496.920.848	147.984.105.200


 Phan Thị Ngọc Lan Thanh
 Người lập biểu


 Phan Thị Ngọc Lan Thanh
 Trưởng phòng TCKT


 Lê Thanh Vân
 Giám đốc

Ngày 22 tháng 3 năm 2022

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG


Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	2021	2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		91.220.640.380	113.593.660.558
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	98.567.980
3. Doanh thu thuần (10 = 01 - 02)	10	VI.1	91.220.640.380	113.495.092.578
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	76.482.671.212	94.826.892.002
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		14.737.969.168	18.668.200.576
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	18.577.873.101	19.102.167.043
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	1.023.521.749	1.125.783.938
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.140.245.311	1.197.003.764
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	1.999.747.397	2.192.471.312
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	11.147.600.155	14.419.921.745
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)]	30		19.144.972.968	20.032.190.624
11. Thu nhập khác	31	VI.7	71.341.660	466.771.236
12. Chi phí khác	32	VI.8	1.056.230.238	205.002
13. (Lỗ)/lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(984.888.578)	466.566.234
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		18.160.084.390	20.498.756.858
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.9	54.156.259	307.773.480
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	V.14	(142.869.498)	271.694.631
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		18.248.797.629	19.919.288.747


Phan Thị Ngọc Lan Thanh
Người lập biểu


Phan Thị Ngọc Lan Thanh
Trưởng phòng TCKT


Lê Thanh Vân
Giám đốc



Ngày 22 tháng 3 năm 2022

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG*(Theo phương pháp gián tiếp)*

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	2021		2020	
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH					
1. Lợi nhuận trước thuế	01	18.160.084.390		20.498.756.858	
2. Điều chỉnh cho các khoản					
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	2.017.244.450		1.953.099.268	
Các khoản dự phòng	03	370.886.021		(1.500.743.175)	
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(3.901.726)		11.840.705	
Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(18.582.625.849)		(19.061.337.160)	
Chi phí lãi vay	06	1.140.245.311		1.197.003.764	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	3.101.932.597		3.098.620.260	
Giảm/(tăng) các khoản phải thu	09	4.684.872.989		(1.699.510.913)	
Giảm/(tăng) hàng tồn kho	10	(5.486.237.428)		2.418.056.121	
Tăng các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(3.798.767.831)		(33.475.966.783)	
Giảm/(tăng) chi phí trả trước	12	359.444.775		79.993.750	
Tiền lãi vay đã trả	14	(1.141.700.979)		(2.277.506.466)	
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(450.156.753)		(579.993.368)	
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(2.411.975.002)		(2.690.815.057)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(5.142.587.632)		(35.127.122.456)	
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	(2.559.126.447)		(4.363.904.585)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	41.337.205		29.080.049.991	
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-		300.000.000	
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	18.991.591.269		21.376.076.876	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	16.473.802.027		46.392.222.282	
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH					
1. Tiền thu từ đi vay	33	64.579.347.163		62.885.241.934	
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(67.579.347.163)		(69.837.391.811)	
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(8.216.010.000)		(6.572.808.000)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(11.216.010.000)		(13.524.957.877)	
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20 + 30 + 40)	50	115.204.395		(2.259.858.051)	
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	5.164.008.732		7.434.829.590	
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	3.901.726		(10.962.807)	
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50 + 60)	70	5.283.114.853		5.164.008.732	

Phan Thị Ngọc Lan Thanh
Người lập biểu

Phan Thị Ngọc Lan Thanh
Trưởng phòng TCKT

Lê Thanh Vân
Giám đốc

Ngày 22 tháng 3 năm 2022

Các thuyết minh đính kèm là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

Công ty Cổ phần Cơ khí An Giang (gọi tắt là "Công ty") là công ty cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1600111049 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh An Giang cấp lần đầu ngày 7 tháng 12 năm 2007 và điều chỉnh lần thứ 9 ngày 7 tháng 12 năm 2021 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật của Công ty.

Công ty Cổ phần Cơ khí An Giang được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty Cơ khí An Giang theo nghị định số 187/2004/NĐ-CP của Chính phủ ngày 16 tháng 11 năm 2004.

Vốn điều lệ của Công ty là 32.864.040.000 VND, được chia thành 3.286.404 cổ phần bằng nhau, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Trụ sở chính của Công ty tại số 839 Trần Hưng Đạo, tổ 13, khóm Bình Thới 1, phường Bình Khánh, thành phố Long Xuyên, tỉnh An Giang.

Tên giao dịch bằng Tiếng Anh của Công ty: An Giang Mechanical Joint Stock Company, tên viết tắt là: Angimeco (AMC).

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2021: 144 (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 149).

Ngành nghề kinh doanh chính và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là xây dựng cầu các loại, sản xuất máy gặt lúa các loại và bán lẻ các linh kiện liên quan đến máy gặt lúa; sản xuất mô tơ, máy phát, biến thế điện, thiết bị phân phối và điều khiển điện; đúc sắt thép và các ngành nghề khác theo hồ sơ đăng ký kinh doanh.

Hoạt động chính của Công ty trong năm là xây dựng cầu các loại, sản xuất máy gặt lúa các loại và bán lẻ các linh kiện liên quan đến máy gặt lúa.

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.

Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Công ty đang đầu tư trực tiếp vào hai (02) công ty con và một (01) công ty liên doanh. Thông tin chi tiết về các công ty được đầu tư này như sau:

	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)	Hoạt động chính
Công ty con				
1. Công ty TNHH MTV Cầu đường Cơ khí An Giang	Tỉnh An Giang	100%	100%	Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ
2. Công ty TNHH MTV Cơ khí Long Xuyên	Tỉnh An Giang	100%	100%	Sản xuất các cấu kiện kim loại
Công ty liên doanh				
1. Công ty TNHH Liên doanh Antraco	Tỉnh An Giang	49%	50%	Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)*Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021***I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT** (tiếp theo)**Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính riêng**

Công ty áp dụng nhất quán các chính sách kế toán theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, do đó, thông tin và số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính riêng là có thể so sánh được.

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

Báo cáo tài chính riêng kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 riêng.

Báo cáo tài chính riêng 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 hằng năm.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Ban 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 riêng.

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 riêng:

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính riêng 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 riêng yêu cầu Ban 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 riêng 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 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 3 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**Các khoản đầu tư tài chính****Các khoản cho vay**

Các khoản cho vay là các khoản cho vay theo thỏa thuận giữa các bên nhưng không được giao dịch mua bán trên thị trường như chứng khoán.

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 của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Các khoản đầu tư vào công ty con, góp vốn liên doanh**Đầu tư vào công ty con**

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Công ty liên doanh

Công ty liên doanh là doanh nghiệp được thành lập trên cơ sở thỏa thuận trên hợp đồng mà theo đó Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. 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 công ty liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên tham gia liên doanh.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con, 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.

Các khoản đầu tư vào công ty con, 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 con, công ty liên doanh được trích lập khi công ty con, công ty liên doanh bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, 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 các bên tại công ty con, công ty liên doanh. Nếu công ty con, 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 con, 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 nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**Nợ phải thu** (tiếp theo)

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm.

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. 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.

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 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 lập báo cáo tài chính riêng.

Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán trong năm.

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.

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:

	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 30
Máy móc thiết bị	5 - 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10
Thiết bị dụng cụ quản lý	5

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 riêng.

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình là phần mềm máy vi tính, được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Phần mềm máy vi tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 5 năm.

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 RIÊNG (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**Các khoản 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. Chi phí trả trước gồm khoản sửa chữa tài sản, giải phóng mặt bằng và các khoản chi phí trả trước khác.

Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, và các chi phí trả trước khác 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.

Hợp đồng hợp tác kinh doanh*Tài sản đồng kiểm soát*

Công ty ghi nhận trong Báo cáo tài chính các hợp đồng hợp tác kinh doanh dưới hình thức tài sản đồng kiểm soát các nội dung sau:

- Phần chia của Công ty trong tài sản đồng kiểm soát được phân loại theo tính chất của tài sản.
- Các khoản nợ phải trả phát sinh riêng của Công ty.
- Phần nợ phải trả phát sinh chung phải gánh chịu cùng với các bên tham gia góp vốn liên doanh khác từ hoạt động của liên doanh.
- Thu nhập từ việc bán hoặc sử dụng phần dịch vụ được chia từ liên doanh cùng với phần chi phí phát sinh được phân chia từ hoạt động của liên doanh.
- Các khoản chi phí của Công ty phát sinh liên quan đến việc góp vốn liên doanh.

Các tài sản cố định khi mang đi góp vốn vào hợp đồng hợp tác kinh doanh và không chuyển quyền sở hữu thành sở hữu chung của các bên liên doanh không được ghi giảm tài sản. Trường hợp Công ty nhận tài sản góp vốn liên doanh thì được theo dõi như tài sản nhận giữ hộ, không hạch toán tăng tài sản và nguồn vốn kinh doanh.

Các tài sản cố định mang đi góp vốn vào hợp đồng hợp tác kinh doanh có sự chuyển quyền sở hữu và đang trong quá trình xây dựng tài sản đồng kiểm soát được ghi giảm tài sản trên sổ kế toán và ghi nhận giá trị tài sản vào chi phí xây dựng cơ bản dở dang. Sau khi tài sản đồng kiểm soát hoàn thành, bàn giao đưa vào sử dụng, căn cứ vào giá trị tài sản được chia Công ty ghi nhận tăng tài sản của mình phù hợp với mục đích sử dụng.

Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Phải trả người bán bao gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ các giao dịch mua - bán và các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác (trong giao dịch nhập khẩu ủy thác). Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn, dài hạn trên báo cáo tài chính riêng dựa theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

Chi phí phải trả

Các khoản chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**Ghi nhận vốn chủ sở hữu**

Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi nhận theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản nhận được do biểu, tặng, sau khi trừ đi thuế phải nộp liên quan đến các tài sản này.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận theo số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Cổ tức được công bố và chi trả trong niên độ kế tiếp từ nguồn lợi nhuận chưa phân phối căn cứ vào sự phê duyệt của Đại Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Công ty.

Các khoản dự trữ, các quỹ từ lợi nhuận sau thuế được trích lập căn cứ vào điều lệ của Công ty và sự phê duyệt của Đại Hội đồng cổ đông.

Ghi nhận doanh thuDoanh thu bán hàng

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

- (a) 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;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá 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 sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác);
- (d) Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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 phần 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:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui 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;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- (d) 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 hàng hoá nhận bán đại lý, ký gửi

Doanh thu đối với hàng hoá nhận bán đại lý, ký gửi theo phương thức bán đúng giá hưởng hoa hồng là phần hoa hồng bán hàng mà Công ty được hưởng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**Ghi nhận doanh thu** (tiếp theo)Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

Doanh thu tài chính

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.

Lợi nhuận từ công ty liên doanh được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phần sở hữu của Công ty trong kết quả kinh doanh trong năm của Công ty liên doanh.

Lợi nhuận từ các khoản đầu tư khác được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lợi nhuận đó.

Doanh thu từ hợp đồng xây dựng của Công ty được ghi nhận theo chính sách kế toán của Công ty về hợp đồng xây dựng (xem chi tiết dưới đây).

Hợp đồng xây dựng

Doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận như sau:

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày kết thúc năm tài chính.
- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, 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 và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy, thì:

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

Ghi nhận giá vốn

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ được ghi nhận theo giá trị thực tế phát sinh và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán và dịch vụ cung cấp cho khách hàng, đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng. Các chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)*Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021***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 vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm. 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 kết quả hoạt động kinh doanh trong năm.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Nếu hợp đồng không quy định tỷ giá thanh toán:
 - Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
 - Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
 - Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch.

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 "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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**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 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.

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 riêng và được ghi nhận theo phương pháp số dư. 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 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 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.

Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

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 giám đốc, viên chức 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

1.	Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
	Tiền mặt	161.865.988	250.921.721
	Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	5.121.248.865	4.913.087.011
	Cộng	5.283.114.853	5.164.008.732
2.	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
	Khách hàng là bên liên quan	13.055.772.380	16.719.618.074
	Công ty TNHH MTV Cơ khí Long Xuyên	7.300.000.000	8.183.386.414
	Công ty TNHH MTV Cầu đường Cơ khí An Giang	5.755.772.380	8.536.231.660
	Khách hàng khác	46.509.525.017	47.054.492.386
	Ban Quản lý, Bảo trì Công trình Đường bộ	9.773.131.000	-
	Công ty Cổ phần Cầu đường 10	6.698.770.900	2.813.360.000
	Công ty TNHH MTV XD Phan Vinh	4.500.000.000	-
	Công ty Cổ phần Xây dựng An Đại Lộc	1.796.935.856	5.616.002.156
	Các khoản phải thu khách hàng khác	23.740.687.261	38.625.130.230
	Cộng	59.565.297.397	63.774.110.460
3.	Trước cho người bán ngắn hạn	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
	Công ty TNHH MTV Thiết bị Mè Kông - Chi nhánh Cần Thơ	600.000.000	787.680.000
	Công ty Cổ phần Ô tô Tây Đô	146.600.000	-
	Các khoản trả trước cho người bán khác	214.154.469	127.388.567
	Cộng	960.754.469	915.068.567
	Trong đó, trả trước cho người bán là bên liên quan		
	Tổng Công ty Máy động lực và Máy nông nghiệp Việt Nam - CTCP	1.452.769	3.004.806

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**4. Phải thu khác**

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
Phải thu lợi nhuận từ công ty liên doanh	18.536.264.312	18.986.566.937
Phải thu về cổ phần hóa	298.339.936	298.339.936
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	54.000.000	600.667.000
Tạm ứng cho nhân viên	33.000.000	91.000.000
Phải thu ngắn hạn khác	185.458.186	102.537.014
Cộng	<u>19.107.062.434</u>	<u>20.079.110.887</u>
<i>Trong đó, phải thu các bên liên quan</i>		
Công ty TNHH Liên doanh Antraco	18.536.264.312	18.986.566.937
Tổng Công ty Máy động lực và Máy nông nghiệp Việt Nam - CTCP	8.450.000	8.450.000
Cộng	<u>18.544.714.312</u>	<u>18.995.016.937</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**5. Nợ xấu**

	31/12/2021			01/01/2021		
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	2.044.382.795	264.485.990	(1.779.896.805)	966.054.757	169.838.598	(796.216.159)

Tình hình biến động dự phòng các khoản phải thu khó đòi

	2021 VND	2020 VND
Số đầu năm	(796.216.159)	(2.086.786.609)
Trích lập dự phòng bổ sung	(1.003.680.646)	(337.030.766)
Hoàn nhập dự phòng trong năm	20.000.000	201.782.540
Xử lý nợ khó đòi	-	1.425.818.676
Số cuối năm	(1.779.896.805)	(796.216.159)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**6. Hàng tồn kho**

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	7.777.253.135	-	5.858.151.669	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	7.451.797.321	-	4.380.846.864	-
Thành phẩm	2.628.991.767	(832.802.952)	1.902.856.024	(1.264.606.922)
Hàng hóa	2.150.813.714	-	2.380.763.952	-
Cộng	20.008.855.937	(832.802.952)	14.522.618.509	(1.264.606.922)

Tình hình biến động dự phòng hàng tồn kho

	2021 VND	2020 VND
Số đầu năm	(1.264.606.922)	(1.332.509.627)
Trích lập dự phòng bổ sung	(49.072.331)	(214.004.353)
Hoàn nhập dự phòng trong năm	480.876.301	281.907.058
Số cuối năm	(832.802.952)	(1.264.606.922)

7. Thuế và các khoản phải thu/phải nộp Nhà nước

	01/01/2021 VND	Số phải nộp trong năm VND	Số đã thực nộp trong năm VND	31/12/2021 VND
a. Phải thu				
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	88.227.014	88.227.014
b. Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	1.752.746.854	1.292.778.204	1.811.135.273	1.234.389.785
Thuế xuất nhập khẩu	-	382.383.717	382.383.717	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	307.773.480	54.156.259	361.929.739	-
Thuế thu nhập cá nhân	2.428.000	647.449.648	647.783.648	2.094.000
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	1.113.074.385	1.113.074.385	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	51.751.056	51.751.056	-
Cộng	2.062.948.334	3.541.593.269	4.368.057.818	1.236.483.785

8. Phải thu về cho vay

Khoản phải thu về cho vay là khoản hỗ trợ vốn cho Công ty TNHH MTV Cơ khí Long Xuyên - Công ty con của Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**9. Tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá					
Tại ngày 01/01/2021	13.325.564.095	20.439.973.504	4.059.756.014	193.276.364	38.018.569.977
Tăng trong năm	-	505.448.199	1.430.950.000	-	1.936.398.199
Xây dựng cơ bản hoàn thành	160.547.541	1.439.294.228	-	-	1.599.841.769
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(505.234.000)	(131.050.000)	(636.284.000)
Phân loại lại	-	254.725.845	(254.725.845)	-	-
Tại ngày 31/12/2021	13.486.111.636	22.639.441.776	4.730.746.169	62.226.364	40.918.525.945
Giá trị hao mòn lũy kế					
Tại ngày 01/01/2021	8.213.785.040	9.194.551.333	3.855.602.642	177.029.134	21.440.968.149
Khấu hao trong năm	460.091.625	1.526.863.182	17.844.370	12.445.273	2.017.244.450
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(505.234.000)	(131.050.000)	(636.284.000)
Phân loại lại	(8.000.005)	83.932.181	(56.750.179)	(19.181.997)	-
Tại ngày 31/12/2021	8.665.876.660	10.805.346.696	3.311.462.833	39.242.410	22.821.928.599
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/01/2021	5.111.779.055	11.245.422.171	204.153.372	16.247.230	16.577.601.828
Tại ngày 31/12/2021	4.820.234.976	11.834.095.080	1.419.283.336	22.983.954	18.096.597.346

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là 10.695.133.360 VND (tại ngày 1 tháng 1 năm 2021 là 8.500.693.116 VND).

Công ty đã sử dụng nhà xưởng, máy móc thiết bị để thế chấp cho các khoản vay và nợ. Nguyên giá và giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình đem đi thế chấp tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 lần lượt là 8.867.891.105 đồng và 2.365.241.511 đồng. Tại ngày 1 tháng 1 năm 2021 lần lượt là 8.867.891.105 đồng và 2.648.393.322 đồng (xem thêm tại thuyết minh V.19).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**10. Tài sản cố định vô hình**

	Phần mềm kế toán VND
Nguyên giá	
Tại ngày 01/01/2021 và tại ngày 31/12/2021	65.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế	
Tại ngày 01/01/2021 và tại ngày 31/12/2021	65.000.000
Giá trị còn lại	
Tại ngày 01/01/2021 và tại ngày 31/12/2021	-

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
Chi phí mua đất tại khu dân cư Bình Đức	520.600.000	520.600.000
Hệ thống điều khiển xử lý nước thải	13.058.000	-
Chi phí đầu tư hệ thống điện năng lượng mặt trời	-	1.045.243.521
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang khác	55.072.000	-
Cộng	588.730.000	1.565.843.521

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**12. Đầu tư tài chính dài hạn****a. Đầu tư vào công ty con**

	31/12/2021			01/01/2021		
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
Công ty TNHH MTV Cầu đường Cơ khí An Giang	10.000.000.000	-	(i)	10.000.000.000	-	(i)
Công ty TNHH MTV Cơ khí Long Xuyên	4.584.859.059	(425.169.341)	(i)	4.584.859.059	(606.159.996)	(i)
Cộng	14.584.859.059	(425.169.341)		14.584.859.059	(606.159.996)	

Tình hình biến động dự phòng các khoản đầu tư vào công ty con

	2021 VND	2020 VND
Số đầu năm	(606.159.996)	(748.430.016)
Hoàn nhập dự phòng trong năm	180.990.655	142.270.020
Số cuối năm	(425.169.341)	(606.159.996)

b. Đầu tư vào công ty liên doanh

	31/12/2021			01/01/2021		
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
Công ty TNHH Liên doanh Antraco	7.956.213.357	-	(i)	7.956.213.357	-	(i)

(i) Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh không được xác định để thuyết minh trên báo cáo tài chính riêng do đến thời điểm hiện tại vẫn chưa có hướng dẫn cụ thể và thống nhất về phương pháp xác định giá trị hợp lý trong kế toán của các khoản đầu tư này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**13. Chi phí trả trước**

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
Chi phí giải phóng mặt bằng chờ phân bổ (i)	1.875.000.001	2.083.333.334
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	881.757.205	938.183.112
Chi phí sửa chữa tài sản	15.780.923	110.466.458
Cộng	2.772.538.129	3.131.982.904

(i) Đây là chi phí đầu tư xây dựng Trung tâm bảo dưỡng và bán lẻ xe ô tô (không bao gồm chi phí thuê đất) được sử dụng để góp vốn vào hợp đồng hợp tác kinh doanh với TCTC (xem chi tiết tại Thuyết minh số VII.2)

14. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	Các khoản dự phòng VND
Tại ngày 01/01/2020	651.365.084
Thuế suất thuế TNDN sử dụng để tính thuế hoãn lại	20%
Ghi nhận vào kết quả kinh doanh trong năm	271.694.631
Tại ngày 01/01/2021	379.670.453
Thuế suất thuế TNDN sử dụng để tính thuế hoãn lại	20%
Ghi nhận vào kết quả kinh doanh trong năm	(142.869.498)
Tại ngày 31/12/2021	522.539.951
Tổng thu nhập thuần ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh riêng	(142.869.498)

15. Phải trả cho người bán ngắn hạn

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Người bán là bên liên quan	1.282.422.500	1.282.422.500	4.573.961.853	4.573.961.853
Công ty TNHH MTV Cơ khí Long Xuyên	1.068.422.500	1.068.422.500	1.866.356.000	1.866.356.000
Công ty TNHH MTV Cầu đường Cơ khí An Giang	214.000.000	214.000.000	2.707.605.853	2.707.605.853
Người bán khác	8.561.571.540	8.561.571.540	8.021.560.627	8.021.560.627
Công ty TNHH MTV Xây dựng công trình Vĩnh Sơn	5.459.037.000	5.459.037.000	-	-
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Cơ khí Hiếu Hạnh	367.132.680	367.132.680	1.407.891.978	1.407.891.978
Kokura Tetsudo Co.Ltd.	-	-	2.381.184.000	2.381.184.000
Phải trả nhà cung cấp khác	2.735.401.860	2.735.401.860	4.232.484.649	4.232.484.649
Cộng	9.843.994.040	9.843.994.040	12.595.522.480	12.595.522.480

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**16. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
Công ty TNHH Trung Hiếu	1.472.000.000	-
Ông Noun Sam Bat	600.000.000	180.000.000
Công ty TNHH Hoàng Việt Thắng	-	70.000.000
Công ty TNHH Trường Phát	-	55.032.000
Ủy ban Nhân dân Thị trấn Cờ Đỏ	-	50.000.000
Các khách hàng khác	1.126.110.211	119.783.126
Cộng	3.198.110.211	474.815.126

17. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
Chi phí sản xuất, thi công công trình	4.031.398.534	6.117.029.346
Chi phí lãi vay	18.041.630	19.497.298
Chi phí phải trả khác	45.000.000	45.000.000
Cộng	4.094.440.164	6.181.526.644

18. Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
a. Ngắn hạn		
Phải trả về cổ phần hoá	7.134.811.183	7.134.811.183
Lợi nhuận phải trả (i)	406.081.488	406.081.488
Phải trả ngắn hạn khác	65.622.000	54.000.000
Cộng	7.606.514.671	7.594.892.671

b. Dài hạn

Ký quỹ, ký cược dài hạn	90.000.000	90.000.000
-------------------------	------------	------------

Trong đó, phải trả khác với các bên liên quan

Tổng Công ty Máy động lực và Máy nông nghiệp Việt Nam - CTCP	406.081.488	406.081.488
Công ty TNHH MTV Cơ Khí Long Xuyên	54.000.000	54.000.000
Cộng	460.081.488	460.081.488

(i) Đây là lợi nhuận liên doanh trước khi thực hiện cổ phần hóa phải trả cho Tổng Công ty Máy động lực và Máy nông nghiệp Việt Nam - CTCP.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**19. Vay và nợ thuê tài chính****a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	31/12/2021		Phát sinh trong năm		01/01/2021	
	Nợ gốc VND	Giá trị có khả năng thanh toán VND	Tăng VND	Giảm VND	Nợ gốc VND	Giá trị có khả năng thanh toán VND
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh An Giang	16.000.000.000	16.000.000.000	64.579.347.163	64.579.347.163	16.000.000.000	16.000.000.000
Cộng	16.000.000.000	16.000.000.000	64.579.347.163	64.579.347.163	16.000.000.000	16.000.000.000
Cộng: Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	3.000.000.000	3.000.000.000			6.000.000.000	6.000.000.000
Cộng	19.000.000.000	19.000.000.000			22.000.000.000	22.000.000.000

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	31/12/2021		Phát sinh trong năm		01/01/2021	
	Nợ gốc VND	Giá trị có khả năng thanh toán VND	Tăng VND	Giảm VND	Nợ gốc VND	Giá trị có khả năng thanh toán VND
Tổng Công ty Máy động lực và Máy nông nghiệp Việt Nam - CTCP	3.000.000.000	3.000.000.000	-	3.000.000.000	6.000.000.000	6.000.000.000
Cộng	3.000.000.000	3.000.000.000	-	3.000.000.000	6.000.000.000	6.000.000.000
Trừ: Các khoản vay và nợ dài hạn phải trả trong vòng 12 tháng tới	(3.000.000.000)	(3.000.000.000)			(6.000.000.000)	(6.000.000.000)
Tổng cộng	-	-			-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**19. Vay và nợ thuê tài chính** (tiếp theo)

Thông tin bổ sung cho các khoản vay

<u>Bên cho vay</u>	<u>Số dư</u>	<u>Thời hạn vay</u>	<u>Ngày đáo hạn</u>	<u>Lãi suất vay</u>	<u>Mục đích vay</u>	<u>Tài sản đảm bảo</u>
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh An Giang	16.000.000.000	6 tháng	30/06/2022	Theo từng giấy nhận nợ, lãi suất trong năm là 6,5%	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh	Tài sản trên đất và máy móc thiết bị đang được sử dụng tại địa chỉ số 839 Trần Hưng Đạo, tổ 13, khóm Bình Thới 1, phường Bình Khánh, thành phố Long Xuyên, tỉnh An Giang
Tổng Công ty Máy động lực và Máy nông nghiệp Việt Nam - CTCP	3.000.000.000	1 năm	Đã đến hạn thanh toán	3,60%	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh	Không có tài sản thế chấp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**20. Vốn chủ sở hữu****a. Thay đổi trong vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Cộng VND
Tại ngày 01/01/2020	32.864.040.000	15.344.831.574	3.345.401.587	30.410.563.611	81.964.836.772
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	19.919.288.747	19.919.288.747
Chia cổ tức	-	-	-	(6.572.808.000)	(6.572.808.000)
Trích lập quỹ đầu tư phát triển	-	2.803.253.775	-	(2.803.253.775)	-
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(3.103.253.775)	(3.103.253.775)
Tại ngày 01/01/2021	32.864.040.000	18.148.085.349	3.345.401.587	37.850.536.808	92.208.063.744
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	18.248.797.629	18.248.797.629
Chia cổ tức	-	-	-	(8.216.010.000)	(8.216.010.000)
Trích lập quỹ đầu tư phát triển (i)	-	2.482.424.974	-	(2.482.424.974)	-
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi (i)	-	-	-	(2.782.424.974)	(2.782.424.974)
Tại ngày 31/12/2021	32.864.040.000	20.630.510.323	3.345.401.587	42.618.474.489	99.458.426.399

(i) Các quỹ đầu tư phát triển và quỹ khen thưởng, phúc lợi được tạm trích từ lợi nhuận trên Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2021 với tỷ lệ trích là 15%. Quỹ khen thưởng ban điều hành được tạm trích với số tiền 300 triệu đồng. Số liệu cuối cùng về việc trích lập quỹ đầu tư phát triển, quỹ khen thưởng, phúc lợi và quỹ khen thưởng ban điều hành sẽ được Công ty ghi nhận căn cứ vào quyết định của Đại hội đồng Cổ đông trong cuộc họp thường niên sắp tới.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**20. Vốn chủ sở hữu** (tiếp theo)**b. Cổ phiếu**

	31/12/2021	01/01/2021
	<u>Cổ phiếu</u>	<u>Cổ phiếu</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	3.286.404	3.286.404
Số lượng cổ phiếu đã phát hành ra công chúng	3.286.404	3.286.404
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>3.286.404</i>	<i>3.286.404</i>
Số lượng cổ phiếu đã mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	3.286.404	3.286.404
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>3.286.404</i>	<i>3.286.404</i>
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 VND/Cổ phiếu		

c. Cổ tức

Trong năm, Công ty thực hiện việc chia cổ tức năm 2020 theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông ngày 24 tháng 4 năm 2021 với tỷ lệ 25% trên mệnh giá, tương đương với số tiền là 8.216.010.000 đồng. Cổ tức năm 2021 sẽ được ghi nhận trong niên độ kế toán tiếp theo khi Đại hội đồng Cổ đông phê duyệt trong cuộc họp thường niên sắp tới.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	2021	2020
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Doanh thu xây dựng các loại cầu	49.077.310.325	50.943.195.956
Doanh thu bán thành phẩm	30.857.569.885	58.395.274.329
Doanh thu bán hàng hóa	8.613.506.837	1.975.226.637
Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.672.253.333	2.279.963.636
Cộng	<u>91.220.640.380</u>	<u>113.593.660.558</u>
Các khoản giảm trừ doanh thu		
Hàng bán bị trả lại	-	98.567.980
Doanh thu thuần	<u>91.220.640.380</u>	<u>113.495.092.578</u>
<i>Trong đó, doanh thu phát sinh từ giao dịch với các bên liên quan</i>		
Công ty TNHH MTV Cơ khí Long Xuyên	1.253.951.533	10.397.030.875
Công ty TNHH MTV Cầu đường Cơ khí An Giang	3.056.601.800	5.914.597.836
Cộng	<u>4.310.553.333</u>	<u>16.311.628.711</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG (tiếp theo)**2. Giá vốn hàng bán**

	2021 VND	2020 VND
Giá vốn của hoạt động xây dựng cầu	41.346.802.783	42.689.461.965
Giá vốn bán thành phẩm	26.471.862.524	49.780.658.209
Giá vốn bán hàng hóa	8.475.474.853	1.773.580.560
Giá vốn cung cấp dịch vụ	620.335.022	651.093.973
(Hoàn nhập)/dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(431.803.970)	(67.902.705)
Cộng	76.482.671.212	94.826.892.002

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	2021 VND	2020 VND
Lợi nhuận từ Công ty TNHH Liên Doanh Antraco (i)	18.536.264.312	18.986.566.937
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5.024.332	63.090.012
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	32.682.731	52.510.094
Lãi chênh lệch tỷ giá đánh giá lại các khoản mục tiền tệ cuối năm	3.901.726	-
Cộng	18.577.873.101	19.102.167.043

Trong đó, doanh thu tài chính phát sinh từ giao dịch với các bên liên quan

Công ty TNHH Liên doanh Antraco	18.536.264.312	19.027.205.827
Công ty TNHH MTV Cơ khí Long Xuyên	-	17.694.444
Công ty TNHH MTV Cầu đường Cơ khí An Giang	-	583.333
Cộng	18.536.264.312	19.045.483.604

(i) Lợi nhuận được ghi nhận theo tỷ lệ sở hữu của Công ty trong kết quả kinh doanh trong năm đã được kiểm toán của Công ty TNHH Liên doanh Antraco.

4. Chi phí tài chính

	2021 VND	2020 VND
Chi phí lãi vay	1.140.245.311	1.197.003.764
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	64.267.093	59.209.489
Hoàn nhập đầu tư vào công ty con	(180.990.655)	(142.270.020)
Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá lại các khoản mục tiền tệ cuối năm	-	11.840.705
Cộng	1.023.521.749	1.125.783.938

Trong đó, chi phí tài chính phát sinh từ giao dịch với bên liên quan

Tổng Công ty Máy động lực và Máy nông nghiệp Việt Nam - CTCP	170.728.768	273.554.696
--	-------------	-------------

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG (tiếp theo)**5. Chi phí bán hàng**

	2021	2020
	VND	VND
Chi phí hoa hồng bán hàng	878.976.000	1.530.597.000
Chi phí vật liệu bao bì	3.000.000	2.653.944
Chi phí vận chuyển, thử tải	511.259.248	514.790.976
Chi phí bảo hành	79.764.982	88.854.392
Chi phí bằng tiền khác	526.747.167	55.575.000
Cộng	1.999.747.397	2.192.471.312

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	2021	2020
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	7.207.640.732	10.194.757.905
Chi phí đồ dùng văn phòng	58.258.208	93.039.246
Chi phí khấu hao tài sản cố định	316.726.847	411.742.504
Thuế, phí và lệ phí	723.494.255	1.016.468.898
Chi phí dự phòng	983.680.646	135.248.226
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.333.882.730	1.402.044.301
Chi phí bằng tiền khác	523.916.737	1.166.620.665
Cộng	11.147.600.155	14.419.921.745

7. Thu nhập khác

	2021	2020
	VND	VND
Thu nhập từ thanh lý tài sản	41.337.205	11.680.211
Thu hồi nợ đã xóa sổ	-	354.138.000
Thu nhập khác	30.004.455	100.953.025
Cộng	71.341.660	466.771.236

8. Chi phí khác

	2021	2020
	VND	VND
Chi phí phát sinh trong giai đoạn dịch covid (i)	1.056.061.983	-
Chi phí khác	168.255	205.002
Cộng	1.056.230.238	205.002

(i) Đây là các chi phí lương, bảo hiểm, khấu hao tài sản, ... liên quan đến bộ phận trực tiếp sản xuất trong thời gian ngưng hoạt động do dịch covid-19.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG (tiếp theo)**9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	2021 VND	2020 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	18.160.084.390	20.498.756.858
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		
Thu nhập không chịu thuế	(18.536.264.312)	(18.986.566.937)
Hoàn nhập chi phí dự phòng không được trừ khi tính thuế năm trước	(500.876.301)	-
Các khoản chi phí không được khấu trừ	1.263.886.644	686.192.079
Thu nhập chịu thuế	386.830.421	2.198.382.000
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	77.366.084	439.676.400
Thuế TNDN được giảm (i)	(23.209.825)	(131.902.920)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	54.156.259	307.773.480

(i) Đây là số thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm theo Nghị định số 92/2021/NĐ-CP ngày 27 tháng 10 năm 2021. Theo đó, giảm 30% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của kỳ tính thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2021 đối với trường hợp doanh nghiệp có tổng doanh thu năm 2021 không quá 200 tỷ đồng và doanh thu trong kỳ tính thuế năm 2021 giảm so với doanh thu trong kỳ tính thuế năm 2019.

10. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	2021 VND	2020 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	60.420.585.386	67.129.165.861
Chi phí nhân công	15.428.068.138	20.977.750.455
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.707.594.128	1.953.099.268
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.300.538.261	7.652.265.629
Chi phí khác bằng tiền	1.584.308.721	1.965.649.977
Cộng	84.441.094.634	99.677.931.190

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Các khoản công nợ tiềm tàng**

Công ty hiện đang trong quá trình giải trình với Sở Tài Chính, Sở Tài nguyên và Môi trường và UBND Tỉnh An Giang về cơ sở tính số tiền truy thu trị giá 483 triệu từ việc hợp tác kinh doanh một phần đất và tài sản trên đất tại địa chỉ số 839 Trần Hưng Đạo và 103 Nguyễn Huệ B. Tuy nhiên đến thời điểm lập báo cáo Công ty chưa có quyết định chính thức từ cơ quan quản lý nhà nước.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)**2. Cam kết thuê hoạt động**

	2021 VND	2020 VND
Chi phí thuê hoạt động tối thiểu đã ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong năm	1.113.074.385	1.590.106.264

Tại ngày kết thúc niên độ kế toán, Công ty có các khoản cam kết thuê hoạt động không hủy ngang với lịch thanh toán như sau:

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
Trong vòng một năm	1.590.106.264	1.990.789.752
Từ năm thứ hai đến năm thứ năm	6.360.425.056	7.963.159.008
Sau năm năm	7.172.184.719	11.859.178.277
Cộng	15.122.716.039	21.813.127.037

Các khoản thanh toán thuê hoạt động thể hiện:

- Tổng số tiền thuê 8.052,2 m² đất tại phường Mỹ Quý, thành phố Long Xuyên, tỉnh An Giang. Thời hạn của hợp đồng thuê đất là 30 năm tính từ ngày 5 tháng 1 năm 2001.
- Tổng số tiền thuê 3.776,6 m² đất tại phường Mỹ Thới, thành phố Long Xuyên, tỉnh An Giang. Thời hạn của hợp đồng thuê đất là 30 năm tính từ ngày 21 tháng 5 năm 2008.
- Tổng số tiền thuê 18.577,4 m² đất tại phường Bình Khánh, thành phố Long Xuyên, tỉnh An Giang. Thời hạn của hợp đồng thuê đất là 30 năm tính từ ngày 5 tháng 1 năm 2001.
- Tổng số tiền thuê 89,8 m² đất tại phường Mỹ Long, thành phố Long Xuyên, tỉnh An Giang. Thời hạn của hợp đồng thuê đất là 30 năm tính từ ngày 11 tháng 4 năm 2008.

3. Cam kết không hủy ngang

Công ty đã ký Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01/2018/BCC-TCTC-CKAG ngày 8 tháng 4 năm 2018 và phụ lục hợp đồng ngày 3 tháng 10 năm 2018 (gọi chung là Hợp đồng BCC) với Công ty TNHH Toyota Cần Thơ (TCTC) để thực hiện dự án đầu tư Xây dựng Trung tâm bảo dưỡng và bán lẻ xe oto. Theo hợp đồng BCC và giấy Chứng nhận đăng ký đầu tư số 5414883082 do sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh An Giang cấp lần đầu ngày 18 tháng 4 năm 2017 và sửa đổi lần 2 ngày 22 tháng 10 năm 2018, dự án được thực hiện bởi hai nhà đầu tư là Công ty và TCTC, trong đó Công ty góp bằng tài sản trên đất trị giá 2,5 tỷ đồng và TCTC góp tiền mặt để thực hiện xây dựng và cải tạo hoặc trang bị cho công trình tại mặt bằng để thực hiện dự án. Thời hạn hoạt động của dự án là từ ngày 22 tháng 10 năm 2018 đến ngày 05 tháng 01 năm 2031 (ngày kết thúc thời hạn thuê đất). Sau khi tài sản trên đất được xây dựng, cải tạo hoặc trang bị xong sẽ được chuyển giao cho TCTC và do TCTC toàn quyền quản lý và sử dụng cho các mục tiêu của dự án cho đến khi chấm dứt thời hạn.

Không phụ thuộc vào kết quả kinh doanh của dự án, Công ty được hưởng một khoản doanh thu được chia cố định (chưa bao gồm VAT) là 2 tỷ đồng/năm trong vòng 5 năm đầu tiên của thời hạn và kể từ năm thứ 6 trở đi, định kỳ 3 năm một lần, hai bên sẽ thỏa thuận lại giá trị khoản doanh thu cố định chia cho Công ty nhưng mức tăng không vượt quá 10% giá trị của khoản doanh thu cố định được hưởng của giai đoạn liền kề trước đó.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**4. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan****Danh sách các bên liên quan:**

Bên liên quan	Mối quan hệ
Tổng Công ty Máy động lực và Máy nông nghiệp Việt Nam - CTCP	Cổ đông
Công ty TNHH MTV Cầu đường Cơ khí An Giang	Công ty con
Công ty TNHH MTV Cơ khí Long Xuyên	Công ty con
Công ty TNHH Liên doanh Antraco	Công ty liên doanh

Ngoài các giao dịch đã được trình bày ở các thuyết minh trên, trong năm, Công ty còn phát sinh các giao dịch trọng yếu sau với các bên liên quan:

	2021 VND	2020 VND	
Tổng Công ty Máy động lực và Máy nông nghiệp Việt Nam - CTCP			
Trả tiền vay	3.000.000.000	2.497.857.049	
Công ty TNHH MTV Cơ khí Long Xuyên			
Mua hàng hóa, dịch vụ	2.525.199.181	8.629.781.935	
Công ty TNHH MTV Cầu đường Cơ khí An Giang			
Mua hàng hóa, dịch vụ	721.807.273	997.330.211	
Tiền lương, phụ cấp, thưởng và các khoản thu nhập khác của Ban Giám đốc được hưởng trong năm:			
Họ và tên	Chức vụ	2021 VND	2020 VND
Ông Lê Thanh Vân	Giám đốc (bổ nhiệm ngày 01/12/2021)	392.413.036	456.190.225
Ông Nguyễn Chí Thành	Giám đốc (miễn nhiệm ngày 01/12/2021)	710.932.219	753.278.300
Ông Trần Văn Thái	Phó Giám đốc	426.531.218	456.190.225
Ông Huỳnh Văn An	Phó Giám đốc	403.719.664	441.087.550
Cộng		<u>1.933.596.137</u>	<u>2.106.746.300</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)**4. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan** (tiếp theo)**Thù lao của Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát trong năm**

Họ và tên	Chức vụ	2021 VND	2020 VND
<u>Hội đồng Quản trị</u>			
Ông Trần Quân Anh	Chủ tịch (bổ nhiệm ngày 24/04/2021)	32.000.000	-
Ông Đồng Trọng Nghĩa	Thành viên (từ nhiệm vị trí chủ tịch ngày 24/04/2021, giữ vị trí chủ tịch từ ngày 14/01/2021 đến ngày 24/04/2021)	40.000.000	21.000.000
Ông Trần Vạn Tuấn Anh	Chủ tịch (miễn nhiệm vị trí chủ tịch ngày 14/01/2021 và miễn nhiệm vị trí thành viên ngày 24/04/2021)	-	48.000.000
Ông Lê Thanh Vân	Thành viên	36.000.000	36.000.000
Ông Nguyễn Chí Thành	Thành viên	36.000.000	36.000.000
Ông Trần Văn Thái	Thành viên	36.000.000	36.000.000
Ông Nguyễn Minh Ngọc	Thành viên (miễn nhiệm ngày 22/05/2020)	-	15.000.000
Bà Phan Thị Ngọc Lan Thanh	Thư ký	18.000.000	-
Cộng		198.000.000	192.000.000

Ban Kiểm soát

Ông Quách Kim Long	Trưởng ban kiểm soát	36.000.000	36.000.000
Bà Nguyễn Thanh Vi	Thành viên	18.000.000	18.000.000
Ông Nguyễn Thành Nghè	Thành viên	18.000.000	4.500.000
Bà Phan Thị Ngọc Lan Thanh	Thành viên (miễn nhiệm ngày 06/10/2020)	-	30.000.000
Cộng		72.000.000	88.500.000

5. Sự kiện sau ngày kết thúc niên độ

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính riêng.

6. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 đã được kiểm toán.

THUYẾT MINH BẢO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)

7. Thông tin khác

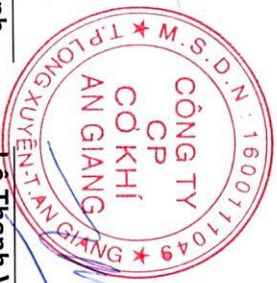
Đại dịch covid-19 đã và đang ngày càng diễn biến phức tạp, gây ra những biến động to lớn, ảnh hưởng tiêu cực đến toàn bộ nền kinh tế nói chung và Công ty nói riêng. Tình hình này dẫn đến các yếu tố không chắc chắn và có thể tác động đến môi trường hoạt động của Công ty. Ban Giám đốc Công ty vẫn đang tiếp tục theo dõi các diễn biến của dịch bệnh, đánh giá ảnh hưởng, xem xét các khoản dự phòng, tồn thất tài sản và công nợ tiềm tàng trên nguyên tắc thận trọng. Bên cạnh đó, Ban Giám đốc cũng sử dụng các ước tính và xét đoán đối với các vấn đề khác nhau, dựa trên các thông tin đáng tin cậy nhất có được đến ngày lập báo cáo tài chính riêng này.



Phan Thị Ngọc Lan Thanh
Người lập biểu



Phan Thị Ngọc Lan Thanh
Trưởng phòng TCKT



Lê Thanh Vân
Giám đốc

Ngày 22 tháng 3 năm 2022

